

Z Á V Ě R E Ě N Ý Ú Č E T

ZA ROK: 2024

**Kapitola č. 312
Ministerstvo financí**

Obsah

ÚVOD	1
1 PLNĚNÍ PRIORITY STÁTNÍHO ROZPOČTU STANOVENÝCH VLÁDOU.....	5
2 SCHVÁLENÝ ROZPOČET A ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ	7
2.1 Základní parametry schváleného rozpočtu	8
2.2 Rozpočtová opatření	11
3 PŘÍJMY	13
3.1 Plnění závazných ukazatelů rozpočtu	13
3.1.1 Prostředky přijaté od Evropské unie a z finančních mechanismů.....	14
3.2 Hodnocení příjmů podle položek druhového členění rozpočtové skladby.....	17
3.2.1 Daňové příjmy	17
3.2.2 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	18
3.2.3 Nedaňové příjmy	19
3.2.4 Kapitálové příjmy.....	22
3.2.5 Přijaté transfery	23
4 VÝDAJE.....	27
4.1 Plnění závazných ukazatelů rozpočtu	27
4.1.1 Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci.....	36
4.1.2 Rozbor zaměstnanosti	42
4.1.3 Výdaje financované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie.....	46
4.1.4 Výdaje na společné projekty, které jsou financovány z prostředků finančních mechanismů	49
4.1.5 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby.....	50
4.1.6 Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona	69
4.2 Hodnocení výdajů podle položek druhového členění rozpočtové skladby.....	71
4.2.1 Běžné výdaje.....	72
4.2.2 Kapitálové výdaje	86
4.2.3 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých příspěvkovým organizacím.....	87
4.2.4 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých neziskovým a podobným osobám.....	87
4.2.5 Transfery a příspěvky mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům.....	87
5 DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY	89
5.1 Hodnocení jednotlivých dotačních programů, poskytnutých podpor	89
5.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů (NNV)	89
5.3 Nejvýznamnější příjmy a výdaje mimořádné, nahodilé nebo nepravdivé povahy	98
5.4 Likvidační zůstatky z likvidací státních podniků	99
5.5 Poskytnuté i přijaté peněžní prostředky na zahraniční aktivity a pracovní cesty	100
5.6 Veřejné zakázky o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč.....	103
5.7 Bezúplatné převody majetku a finančních aktiv	105
5.7.1 Bezúplatné převody nemovitého majetku.....	105
5.7.2 Bezúplatné převody movitého, finančního a ostatního majetku	106
5.8 Majetkové účasti státu v tuzemských společnostech	108
5.9 Zálohové platby na dodávky a práce investičního i neinvestičního charakteru.....	109
5.10 Vnitřní a vnější kontroly	110
5.10.1 Nejvyšší kontrolní úřad.....	110
5.10.2 Vnější kontroly provedené ostatními subjekty	112
5.10.3 Vnitřní kontroly	115
6 KOMENTÁŘ K BODŮM, KTERÉ SE NETÝKAJÍ KAPITOLY 312 – MF.....	118
7 SHRNUTÍ ZÁKLADNÍCH INFORMACÍ	119
PŘÍLOHY	121

Seznam tabulek

Tabulka 1 Základní parametry schváleného rozpočtu	8
Tabulka 2 Plnění rozpočtu příjmů dle OSS.....	9
Tabulka 3 Čerpání rozpočtu výdajů dle OSS	10
Tabulka 4 Plnění rozpočtu příjmů dle rozpočtové skladby.....	14
Tabulka 5 Plnění rozpočtu příjmů z rozpočtu EU.....	15
Tabulka 6 Příjmy z prostředků finančních mechanismů	16
Tabulka 7 Příjmy dle druhového členění rozpočtové skladby	17
Tabulka 8 Příjmy z pojistného na soc. zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti	18
Tabulka 9 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na SPZ dle plátce	19
Tabulka 10 Průměrná měsíční výše pojistného	19
Tabulka 11 Závazné ukazatele příjmy – časová řada	25
Tabulka 12 Čerpání souhrnného ukazatele výdaje, NNV, MRZ – časová řada	28
Tabulka 13 Čerpání specifických ukazatelů výdajů	30
Tabulka 14 Čerpání specifických ukazatelů výdajů – časová řada.....	31
Tabulka 15 Čerpání rozpočtu průřezových ukazatelů	32
Tabulka 16 Čerpání rozpočtu průřezových ukazatelů – časová řada	33
Tabulka 17 Plnění průřezových ukazatelů platy a ostatní platby za provedenou práci	36
Tabulka 18 Čerpání průřezových ukazatelů platy a OPPP – časová řada	40
Tabulka 19 Platby a ostatní platby za provedenou práci – detail.....	41
Tabulka 20 Čerpání průřezových ukazatelů platy a OPPP – čerpání NNV a MRZ.....	42
Tabulka 21 Rozbor zaměstnanosti – schválený počet zaměstnanců.....	43
Tabulka 22 Rozbor zaměstnanosti – konečný počet zaměstnanců.....	44
Tabulka 23 Rozbor zaměstnanosti – skutečný počet zaměstnanců ke konci roku	45
Tabulka 24 Rozbor zaměstnanosti – skutečně neobsazená místa ke konci roku.....	45
Tabulka 25 Průměrný plat – schválený rozpočet.....	45
Tabulka 26 Průměrný plat – konečný rozpočet.....	46
Tabulka 27 Průměrný plat – skutečnost	46
Tabulka 28 Čerpání průřezových ukazatelů výdaje, spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP a výdaje na společné projekty z prostředků FM	46
Tabulka 29 Výdaje z rozpočtu EU.....	47
Tabulka 30 Výdaje z rozpočtu finančních mechanismů.....	50
Tabulka 31 Výdaje programu 01201 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF.....	52
Tabulka 32 Výdaje programu 01202 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF.....	54
Tabulka 33 Výdaje programu 01203 Rozvoj, obnova MTZ MF.....	55
Tabulka 34 Výdaje programu 01213 Pořízení, obnova a provozování ICT GFŘ.....	56
Tabulka 35 Výdaje programu 01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy	57
Tabulka 36 Výdaje programu 01216 MOJE daně.....	58
Tabulka 37 Výdaje programu 01218 Rozvoj a obnova MTZ FS.....	59
Tabulka 38 Výdaje programu 01222 Rozvoj a obnova MTZ celní správy	61
Tabulka 39 Výdaje programu 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM.....	62
Tabulka 40 Výdaje programu 01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM	63
Tabulka 41 Výdaje programu 01242 Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra	64
Tabulka 42 Výdaje v jednotlivých programech modulu RIS ZED	68

Tabulka 43 Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona	70
Tabulka 44 Počty příjemců sociálních dávek	71
Tabulka 45 Plnění rozpočtu výdajů dle rozpočtové skladby	72
Tabulka 46 Plnění rozpočtu výdajů – NNV, MRZ	72
Tabulka 47 Výdaje dle druhového členění rozpočtové skladby	73
Tabulka 48 Běžné výdaje dle rozpočtové skladby	74
Tabulka 49 Běžné výdaje kapitoly dle OSS.....	75
Tabulka 50 Platy a OPPP dle OSS	76
Tabulka 51 Čerpání rozpočtu ostatních běžných výdajů	77
Tabulka 52 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů	79
Tabulka 53 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada	79
Tabulka 54 Materiálové výdaje	80
Tabulka 55 Nákup vody, paliv a energie	81
Tabulka 56 Nákup služeb	82
Tabulka 57 Právní poradenství MF	84
Tabulka 58 Výdaje na ostatní nákupy	84
Tabulka 59 Stav NNV k 1. 1. 2024	89
Tabulka 60 NNV zapojené k 31.12 2024 na financování výdajů	90
Tabulka 61 Skutečné čerpání NNV k 31. 12. 2024	90
Tabulka 62 Zůstatek NNV včetně nečerpaných k 31. 12. 2024	91
Tabulka 63 Stav NNV k 1. 1. 2025	93
Tabulka 64 Nové NNV k 1. 1. 2025 z konečného rozpočtu 2024.....	94
Tabulka 65 Peněžní dopady válečného konfliktu na Ukrajině na příjmy a výdaje státního rozpočtu v roce 2024	98
Tabulka 66 Bezúplatné převody nemovitého majetku – pozbytí.....	105
Tabulka 67 Bezúplatné převody nemovitého majetku bez NIV – nabytí	105
Tabulka 68 Bezúplatné převody movitého majetku a finančních aktiv – pozbytí.....	106
Tabulka 69 Bezúplatné převody movitého majetku a finančních aktiv – nabytí.....	107

Seznam grafů

GRAF 1 Čerpání rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF dle OSS	10
GRAF 2 Plnění rozpočtu příjmů kapitoly 312 – MF dle OSS.....	14
GRAF 3 Specifické ukazatele příjmy – index	26
GRAF 4 Souhrnný ukazatel výdaje, NNV, MRZ – index.....	29
GRAF 5 Specifické ukazatele výdajů – index.....	31
GRAF 6 Vybrané průřezové ukazatele – index.....	34
GRAF 7 Běžné a kapitálové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS.....	34
GRAF 8 Celkové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS	35
GRAF 9 Platy zaměstnanců a OP PP dle OSS.....	37
GRAF 10 Výdaje na platy zaměstnanců a OP PP dle systemizovaných míst.....	42
GRAF 11 Podíl jednotlivých kategorií systemizovaných míst v kapitole 312 – MF.....	43
GRAF 12 Skladba systemizovaných míst kapitoly 312 – MF dle OSS.....	44
GRAF 13 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle rozpočtové skladby	74
GRAF 14 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS	75
GRAF 15 Platy a OP PP dle OSS.....	76
GRAF 16 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada.....	80
GRAF 17 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů dle OSS.....	86
GRAF 18 Vývoj stavu a čerpání NNV celkem – časová řada	96
GRAF 19 Vývoj stavu a čerpání NNV profilujících výdajů – časová řada	96
GRAF 20 Vývoj stavu a čerpání NNV neprofilujících výdajů – časová řada	97

Přílohy

Příloha 1a	kap 312 – Plnění závazných ukazatelů
Příloha 1b	kap 312 – Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech
Příloha 2a	kap 312 – Příjmy v druhovém třídění
Příloha 2b	kap 312 – Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
Příloha 3a	kap 312 – Výdaje v druhovém třídění
Příloha 3b	kap 312 – Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
Příloha 3c	kap 312 – Výdaje v odvětvovém třídění
Příloha 3d	kap 312 – Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech
Příloha 4	kap 312 – Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací
Příloha 5	kap 312 – Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby
Příloha 6	kap 312 – Příjmy na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu EU nebo FM
Příloha 7	kap 312 – Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu EU nebo FM
Příloha 8	kap 312 – Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady
Příloha 9	kap 312 – Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu EU nebo FM
Příloha 10	kap 312 – Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech
Příloha 11a	kap 312 – Nároky z nespotřebovaných výdajů
Příloha 11b	kap 312 – Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech
Příloha 12	kap 312 – Přehled rozpočtových opatření roku 2024
Příloha 13	kap 312 OSS, jejichž příjmy a výdaje jsou zařazeny do rozpočtu kap 312 – MF
Příloha 14	OSS Ministerstvo financí – organizační schéma
Příloha 15	OSS Generální finanční ředitelství – organizační schéma
Příloha 16	OSS Generální ředitelství cel – organizační schéma
Příloha 17	OSS Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových – organizační schéma
Příloha 18	OSS Kancelář finančního arbitra – organizační schéma
Příloha 19	OSS Finanční analytický úřad – organizační schéma

Seznam zkratek

AD	Autorský dozor
ADIS	Automatizovaný daňový informační systém
AFCOS	Koordinační služba pro boj proti podvodům (<i>Anti-Fraud Co-ordination Structure</i>)
AISG	Informační systém provozování hazardních her
AMIF	Azylový migrační fond (<i>Asylum, Migration and Integration Fund</i>)
AO	Auditní orgán
APAO	Aplikační podpora auditního orgánu
AVIS	Automatizovaný vnitřní informační systém
BOZP	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci
CCEI	Nástroj pro finanční podporu vybavení pro celní kontroly (<i>Customs Control Equipment Instrument</i>)
CCTV	Kameryový systém se záznamem (<i>Closed Circuit Television</i>)
CEDR	Centrální evidence dotací z rozpočtu
CF	Fond soudržnosti (<i>Cohesion Fund</i>)
CO	Certifikační orgán
CS	Celní správa
CTS	Celně technická laboratoř
CUWP	Pracovní skupina pro celní unii
ČKA	Česká konsolidační agentura
ČR	Česká republika
ČSSZ	Česká správa sociálního zabezpečení
ČSÚ	Český statistický úřad
DPH	Daň z přidané hodnoty
DPPO	Daň z příjmu právnických osob
EBRD	Evropská banka pro obnovu a rozvoj (<i>European Bank for Reconstruction and Development</i>)
EDS	Evidenční dotační systém
EHP	Evropský hospodářský prostor
EKV	Elektronická kontrola vstupu
EPS	Elektrická požární signalizace
eSSL	Elektronický systém spisové služby
EU	Evropská unie
EUAF	Program EU pro boj proti podvodům (<i>The Union Anti-Fraud Programme</i>)
EÚD	Evropský účetní dvůr
EUROPOL	Evropský policejní úřad
EVZ	Elektronický výběr zboží
EZS	Elektronický zabezpečovací systém
FAÚ	Finanční analytický úřad
FKSP	Fond kulturních a sociálních potřeb
FM	Finanční mechanismy
FS	Finanční správa
FÚ	Finanční úřad
FVE	Fotovoltaický průmysl
GFŘ	Generální finanční ředitelství
GREF	Evropské fórum regulátorů hazardu (<i>The Gaming Regulators European Forum</i>)

GŘC	Generální ředitelství cel
HW	Hardware
ICT	Informační a komunikační technologie (<i>Information and Communication Technologies</i>)
IOTA	Evropská organizace daňových správ
IROP	Integrovaný regionální operační program
IS	Informační systém
ISF	Fond pro vnitřní bezpečnost (<i>Internal Security Fund</i>)
ISMS	Informační systém majetku státu
IISSP	Integrovaný informační systém státní pokladny
IT	Informační technologie
KFA	Kancelář finančního arbitra
KS	Krajský soud
LEWP-C	Pracovní skupina pro prosazování práva – oblast cel
MF	Ministerstvo financí
mil.	Milion
mld.	Miliarda
MO	Ministerstvo obrany
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
MRZ	Mimorozpočtový zdroj
MS	Městský soud
MTZ	Materiálně technická základna
MŽP	Ministerstvo životního prostředí
nDIS	Nový daňový informační systém
NF	Národní fond
NIV	Nedostatečně identifikovaný vlastník
NKM	Národní kontaktní místo
NKÚ	Nejvyšší kontrolní úřad
NNV	Nároky z nespotřebovaných výdajů
NPO	Národní plán obnovy
OECD	Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (<i>Organisation for Economic Co-operation and Development</i>)
OLAF	Evropský úřad pro boj proti podvodům (<i>Office de Lutte Anti-Fraude</i>)
OP	Operační program
OPČ	Operativně pátrací činnost
OPD	Operační program Doprava
OPJAK	Operační program Jan Amos Komenský
OPO	Oznámení podezřelého obchodu
OPPP	Ostatní platby za provedenou práci
OPST	Operační program Spravedlivá transformace
OPTAK	Operační program Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost
OPTP	Operační program Technická pomoc
OPZ	Operační program Zaměstnanost
OPŽP	Operační program Životního prostředí
OS	Okresní soud
OSN	Organizace spojených národů
OSS	Organizační složky státu
PD	Projektová dokumentace
PZTS	Poplachové, zabezpečovací a tísňové systémy

RIS ZED	Rozpočtový informační systém Zjednodušené evidence dotací
ROP	Rozpočtové opatření
RP	Rozpočtová položka
RRF	Recovery and Resilience Facility
ŘO	Řídící orgán
Sb.	Sbírka (zákonů)
SEZ	Staré ekologické zátěže
SF	Státní fond/Strukturální fond
SFÚ	Specializovaný finanční úřad
SFŽP	Státní fond životního prostředí
SIP	Datový balíček SIP (Submission Information Package)/Státní integrační program
SMVS	Správa majetku ve vlastnictví státu
SPCSS	Státní pokladna Centrum sdílených služeb, s. p.
SPZ	Státní politika zaměstnanosti
SR	Státní/Schválený rozpočet
SÚIP	Státní úřad inspekce práce
SW	Software
SZP	Společná zemědělská politika
TDI	Technický dozor investora
tis.	Tisíc
UCC	Celní kodex Unie
ÚP	Územní pracoviště
ÚSC	Územní samosprávný celek
ÚZSVM	Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
V4	Visegrádská čtyřka
VIOLA	IS pro administrativu prostředků rozpočtu EU a FM EHP/Švýcarsko
VPS	Všeobecná pokladní správa
VZ	Vzdělávací zařízení
VZMR	Veřejná zakázka malého rozsahu
WCO	Světová celní organizace (<i>World Customs Organization</i>)
ZMS	Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku ČR a jejím vystupování v právních vztazích
ZSC	Zahraniční služební cesty

ÚVOD

Schválený rozpočet kapitoly 312 – Ministerstvo financí na rok 2024 obsahoval příjmy a výdaje těchto organizačních složek státu a účetních jednotek:

- Ministerstvo financí (ústřední orgán MF),
- Generální finanční ředitelství (GFŘ, resp. Finanční správa (FS) ČR, resp. orgány finanční správy),
- Generální ředitelství cel (GŘC, resp. Celní správa (CS) ČR),
- Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM),
- Kancelář finančního arbitra (KFA),
- Finanční analytický úřad (FAÚ).

Ministerstvo financí je ústřední orgán státní správy, organizační složka státu a účetní jednotka. Jeho strukturu v roce 2024 tvořilo 10 sekcí, členěných dále na odbory, samostatná oddělení a oddělení, a dále tři odbory a dvě samostatná oddělení a tři oddělení v přímé působnosti ministra. Působnost Ministerstva financí byla stanovena zákonem č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných státních orgánů, v platném znění. Resortními organizacemi ministerstva jsou Generální finanční ředitelství, Generální ředitelství cel, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Kancelář finančního arbitra, Finanční analytický úřad, Státní tiskárna cenin, s. p., Státní pokladna Centrum sdílených služeb, s. p. a.

Hlavním úkolem Ministerstva financí je správa veřejných financí. Je ústředním orgánem státní správy pro státní rozpočet republiky, státní závěrečný účet republiky, státní pokladnu České republiky, finanční trh s výjimkou doзору nad kapitálovým trhem v rozsahu působnosti Komise pro cenné papíry, daně, poplatky a clo, finanční hospodaření, finanční kontrolu, účetnictví, audit a daňové poradenství, věci devizové včetně pohledávek a závazků státu vůči zahraničí, ochranu zahraničních investic, pro tomboly, loterie a jiné podobné hry, hospodaření s majetkem státu, privatizaci majetku státu, pro věci pojišťoven, penzijních fondů, ceny a pro činnost zaměřenou proti legalizaci výnosů z trestné činnosti.

Ministerstvo financí spolu s Českou národní bankou připravuje a předkládá vládě návrhy zákonných úprav v oblasti měny a peněžního oběhu a návrhy zákonných úprav, kterými se upravují postavení, působnost, organizace a činnost České národní banky, s výjimkou dohledu nad finančním trhem, platebním stykem a vydáváním elektronických peněz. Ministerstvo financí také zajišťuje členství v mezinárodních finančních institucích a finančních orgánech Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj, Evropské unie a dalších mezinárodních hospodářských seskupení, pokud toto členství nepřísluší výlučně České národní bance, koordinuje příjem zahraniční pomoci. Ministerstvo financí dále zajišťuje účetní záznamy pro potřeby státu včetně sestavování účetních výkazů za Českou republiku podle zákona upravujícího účetnictví.

Finanční správa České republiky byla zřízena zákonem č. 456/2011 Sb., o Finanční správě České republiky, ve znění pozdějších předpisů (s účinností od 1. 1. 2013). Je soustavou správních orgánů pro výkon správy daní. Finanční správu ČR tvoří Generální finanční ředitelství, Odvolací finanční ředitelství a 15 finančních úřadů (včetně Specializovaného finančního úřadu). Orgány Finanční správy ČR jsou správními úřady a organizačními složkami státu, Generální finanční ředitelství je organizační složkou státu a účetní jednotkou. Odvolací finanční ředitelství a finanční úřady nejsou účetními jednotkami a pro účely hospodaření s majetkem státu, účetnictví a pracovněprávních vztahů mají postavení vnitřních organizačních jednotek Generálního finančního ředitelství. Generální finanční ředitelství je podřízeno Ministerstvu financí, v jeho čele je generální ředitel, jehož výběr, jmenování a odvolání se řídí zákonem o státní službě.

Generální finanční ředitelství vykonává působnost pro celé území České republiky. Podílí se na přípravě návrhů právních předpisů v oboru své působnosti, vykonává působnost správního orgánu nejbližší nadřízeného Odvolacímu finančnímu ředitelství, provádí řízení o správních deliktech, vede centrální evidence a registry nezbytné pro výkon působnosti orgánů finanční správy, podílí se na přípravě návrhů právních předpisů, podílí se na zabezpečování

analytických a koncepčních úkolů, podílí se na zajišťování úkolů souvisejících se sjednáváním mezinárodních smluv, s rozvojem mezistátních styků a mezinárodní spolupráce, jakož i úkolů, které vyplývají pro Českou republiku z mezinárodních smluv a z členství v mezinárodních organizacích.

Generální finanční ředitelství také vykonává působnost ústředního kontaktního orgánu pro vzájemnou mezinárodní administrativní spolupráci se státními orgány jiných států a mezinárodními organizacemi, vykonává působnost kontaktního orgánu při vymáhání některých finančních pohledávek a zajišťuje mezinárodní pomoc při správě daní. Přezkoumává hospodaření krajů, hlavního města Prahy a regionálních rad regionů soudržnosti a vykonává dozor nad přezkoumáváním hospodaření obcí, dobrovolných svazků obcí a městských částí hlavního města Prahy.

Celní správa České republiky byla zřízena zákonem č. 17/2012 Sb., o Celní správě České republiky, ve znění pozdějších předpisů (s účinností od 1. 1. 2013), je soustavou správních orgánů a ozbrojeným bezpečnostním sborem. Soustavu orgánů Celní správy ČR tvoří Generální ředitelství cel a 15 celních úřadů, které jsou správními úřady a organizačními složkami státu. Generální ředitelství cel je účetní jednotkou. Celní úřady mají pro účely hospodaření s majetkem státu, účetnictví a pracovněprávních vztahů postavení vnitřních organizačních jednotek Generálního ředitelství cel. V čele GRČ je generální ředitel, kterého jmenuje a odvolává ministr financí. Orgány Celní správy ČR vykonávají působnost zejména v oblasti správy cel, správy daní a jiných peněžitých plnění, stanoví-li tak příslušný právní předpis, a dále široké spektrum působnosti v řadě dalších oblastí, stanoví-li příslušný právní předpis nebo přímo použitelný předpis Evropské unie, že je vykonávají orgány Celní správy ČR.

V rámci správy cel Celní správa ČR vyměřuje a vybírá clo ze zboží, které je dováženo ze zemí, které nejsou součástí EU. Při celním řízení rozhoduje o propuštění zboží do celního režimu. Obdobně Celní správa ČR rozhoduje, zda může být zboží vyváženo z EU, případně provázeno přes území EU. Při té příležitosti kontroluje, zda jsou dodržovány všechny zákazy a omezení. Území České republiky je součástí celní unie v rámci EU, kde je uplatňován volný pohyb zboží, tudíž zboží nepodléhá clu. Povinností subjektů je však informovat o takovém pohybu zboží statistický úřad, a to prostřednictvím webové stránky Celní správy ČR. Celní správa rovněž kontroluje plnění uvedené povinnosti podnikatelskou veřejností. Celní správa ČR je správcem spotřebních a ekologických daní, např. daně z minerálních olejů, ze surového tabáku a tabákových výrobků, daně z lihu, piva, vína, daně z elektřiny, zemního plynu a některých dalších plynů.

Celní správa ČR provádí kontrolu hazardních her a dodržování zákazu reklamy na nepovolené nebo neohlášené hazardní hry, kontrolu mýta a elektronické dálniční známky, zajišťuje ochranu práv duševního vlastnictví a volně žijících druhů zvířat a rostlin, provádí vybírání a vymáhání pokut a některých poplatků, které byly uloženy jinými správními orgány. Zaměřuje se rovněž na odhalování přepravy drog a jejich prekurzorů, nelegální zaměstnávání cizinců a provádí některé úkony v rámci trestního řízení. Kontrolu provádí i v oblasti plateb v hotovosti v návaznosti na maximální stanovenou výši, do které lze platby poskytovat v hotovosti, a dále v oblasti převozu finanční hotovosti.

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových byl zřízen ke dni 1. 7. 2002 zákonem č. 201/2002 Sb., o Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, ve znění pozdějších předpisů. Je organizační složkou státu a účetní jednotkou. Svoji činnost vykonává prostřednictvím 8 územních a 32 odloučených pracovišť a 6 samostatných oddělení územních pracovišť. V čele ÚZSVM je generální ředitel, kterého do funkce jmenuje a z funkce odvolává ministr financí; generální ředitel vykonává funkci v pracovním poměru. Činnost ÚZSVM je zaměřena zejména na právní zastupování před soudy, rozhodčími orgány, správními úřady a dalšími orgány za jiné organizační složky státu ve věcech týkajících se majetku státu, na právní jednání v rámci hospodaření s „vlastním“ majetkem, kontrolu podmínek pro státní dotaci na individuální bytovou výstavbu a na vymáhání případně vzniklých pohledávek, na sledování podmínek pro užívání majetku již předaného státem nestátním subjektům smlouvou a na uplatnění předkupního práva státu v zákonem vymezených případech.

V majetkové oblasti byl v roce 2024 nejdůležitějším úkolem ÚZSVM převod desítek tisíc nemovitostí, které státu připadly po nedostatečně identifikovaných vlastnících nemovitostí. ÚZSVM se podařilo v rekordním čase převést více než 71 000 nemovitostí na specializované státní instituce – Státní pozemkový úřad a Lesy České republiky. Úspěšný byl ÚZSVM rovněž v realizacích majetku nepotřebného pro stát. Výši příjmů ovlivňuje mj. i poměr bezúplatných

a úplatných realizací, kdy bezúplatné převody majetku, ve shodě s příslušnými ustanoveními zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, jsou stále převažující formou realizace majetku. V roce 2024 převedl ÚZSVM bezúplatně 143 377 nemovitých majetkových položek. Pro veřejnost je stále více atraktivní online prodej nepotřebného státního majetku. Jde o historicky první státní elektronický aukční systém, který ÚZSVM dokázal vybudovat vlastními silami v roce 2018.

ÚZSVM plnil i celou řadu dalších důležitých agend, které primárně žádné příjmy negenerují, ale jsou pro stát velmi významné. Například se jedná o přebírání nepotřebného nemovitého hmotného majetku od OSS a státních organizací v režimu ZMS, nakládání s majetkem, na který dopadá zákon č. 59/2017 Sb., o použití peněžních prostředků z majetkových trestních sankcí uložených v trestním řízení a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, či dohledávání bezprizorního majetku státu.

Kancelář finančního arbitra je organizační složka státu a účetní jednotka, zřízená k 1. 7. 2011 zákonem č. 180/2011 Sb., kterým se mění zákon č. 229/2002 Sb., o finančním arbitrovi, ve znění pozdějších předpisů. V čele KFA je arbitr, kterého jmenuje vláda na návrh ministra financí. Stejně je tomu i v případě jeho zástupce. Finanční arbitr vykonává funkci v pracovním poměru. Kancelář finančního arbitra je určena k plnění úkolů spojených s odborným, organizačním a technickým zabezpečením činnosti finančního arbitra, jako bezplatného orgánu mimosoudního řešení některých spotřebitelských sporů na finančním trhu. Do působnosti finančního arbitra spadá mimosoudní řešení spotřebitelských sporů z platebního styku, neplatebních účtů a vkladních knížek, elektronických peněz, úvěrů, včetně hypoték a úvěrů ze stavebního spoření, z kolektivního investování a investičních služeb, ze směnářských obchodů, životního pojištění, penzijních produktů a dlouhodobého investičního produktu.

V roce 2024 přijal finanční arbitr celkem 5 722 nových návrhů na zahájení řízení, z toho v téměř 200 případech finanční arbitr rozhodl o spojení řízení. Celkem finanční arbitr v daném období projednával více než 7 500 sporů (zahájených v roce 2024 a letech předcházejících) a vyřídil více než 5 500 dotazů od veřejnosti směřujících k působnosti finančního arbitra nebo přímo k individuálnímu sporu spotřebitele. Ve sledovaném období se finančnímu arbitrovi podařilo ukončit 4 630 sporů, z toho 3 696 pravomocně. Proti roku 2023 tedy došlo k nárůstu počtu přijatých návrhů na zahájení řízení o více než 200 %. Častějším předmětem sporů i vyřizovaných dotazů byl v roce 2024 spotřebitelský úvěr, zejména spory o určení neplatnosti smlouvy o úvěru pro neposouzení úvěruschopnosti a spory o určení výše účelně vynaložených nákladů v souvislosti s předčasným splacením spotřebitelského úvěru na bydlení.

Trvalým úkolem KFA je dosahovat maximálního a efektivního řešení každého spotřebitelského sporu. Za tímto účelem také usiluje o maximální zkrácení doby trvání řízení, nikoli však na úkor řádného právního posouzení sporu a jeho spravedlivého vyřešení.

Finanční analytický úřad byl zřízen ke dni 1. 1. 2017 zákonem č. 368/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů. FAÚ je správním úřadem s celostátní působností, který plní funkci finanční zpravodajské jednotky ČR. FAÚ řídí ředitel jehož výběr, jmenování a odvolání se řídí zákonem o státní službě.

Finanční analytický úřad se i v roce 2024 intenzivně věnoval své hlavní činnosti, kterou je analýza podezřelých obchodů v rámci legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. Dále pak byla prováděna i kontrola zákonných povinností povinných osob. V roce 2024 byla Úřadem zcela bezprecedentně naplňována agenda mezinárodních sankcí, a to zejména v souvislosti s vydanými nařízeními a sankčními opatřeními mezinárodních organizací a orgánů EU.

V rámci analytické činnosti obdržel FAÚ v roce 2024 celkem 6 485 oznámení podezřelého obchodu (OPO), proti 7 114 předchozího roku. Tento mírný pokles je dlouho očekávaným důsledkem trvalého metodicko-edukativního působení FAÚ na povinné osoby se zaměřením na zvyšování kvality OPO a postupnou redukci defenzivního reportingu. Jedná se o pozitivní změnu v dlouholetém trendu, kdy nejméně od roku 2019 docházelo k meziročnímu

zvyšování počtu hlášení OPO v rozsahu až o 20 %, v mnoha případech však zcela zjevně na úkor jejich kvality. Na obdobné filozofii je nově založena i metodika distribuce výsledků šetření, kdy méně závažné kauzy, například phishingové útoky, jsou Policii České republiky, na místo trestního oznámení, předávány zrychlenou formou poskytnutí informace. I v tomto případě se nová metodika odrazila ve sníženém počtu podaných trestních oznámení, kterých bylo podáno 713 proti 995 trestním oznámením z předchozího roku. Celkový objem zajištěných finančních prostředků v roce 2024 činil 3,205 mld. Kč. V případě zmiňovaných zrychlených poskytnutí informací Policii ČR s vazbou na méně závažné typy podvodných jednání pak logicky došlo k jejich enormnímu nárůstu na 1 607 proti 924 poskytnutým informacím v roce 2023.

V rámci kapitoly 312 – Ministerstvo financí není zřízena žádná příspěvková organizace a nejsou zde rozpočtovány žádné prostředky na dotace podnikatelským subjektům. Návrh rozpočtu kapitoly zahrnuje v oblasti transferů pouze neinvestiční dotaci Radě pro veřejný dohled nad auditem a dále prostředky, které by měly být poskytnuty příjemcům grantů v rámci projektů spolufinancovaných z finančních mechanismů na základě Memorand o porozumění o implementaci EHP a Norských fondů 2014–2021.

1 PLNĚNÍ PRIORIT STÁTNÍHO ROZPOČTU STANOVENÝCH VLÁDOU

V souladu se Zprávou k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2024, č. j.: MF – 20126/2023/2104-9, jsou hlavními prioritami státního rozpočtu pro rok 2024:

- podpora v sociální oblasti zajištěním sociálního smíru,
- zajištění předvídatelného způsobu financování zdravotnictví,
- splnění závazku financování obranných výdajů ve výši 2 % na HDP.

Dne 13. 9. 2024 a v bezprostředně následujících dnech zasáhly území České republiky rozsáhlé povodně. Škody způsobené povodněmi přesáhly výši 70 mld. Kč, přičemž tato částka zahrnuje nejen předpokládané náklady na obnovu po katastrofě, ale i náklady související s řešením krizové situace. Z toho 45 mld. Kč představuje škoda na veřejném majetku a zbytek jsou škody na majetku soukromém. Největší podíl z celkových škod vykázal Moravskoslezský kraj (více než 50 %) a Olomoucký kraj (více než 11 %). Na základě výše uvedeného stavu vznikla další rozpočtová priorita:

- výdaje státu na sanaci povodňových škod v zasažených regionech.

V případě kapitoly 312 – MF jsou evidovány škody na vlastním, tedy veřejném majetku, kdy škody zaznamenaly GŘŘ, GŘC a ÚZSVM. Škody dosáhly úhrnné výše 13 308,0 tis. Kč, z čehož škody na nemovitém majetku činily 9 595,0 tis. Kč a zbytek tvořily škody na majetku movitém. Z regionálního hlediska pak největší výše dosáhly škody v Moravskoslezském (8 298,3 tis. Kč) a Olomouckém kraji (3 624,0 tis. Kč). Kapitola 312 – MF podrobně eviduje výdaje související se sanací povodňových škod v zasažených regionech, které jsou obsahem [kapitoly 5.3 Nejvýznamnější příjmy a výdaje mimořádné, nahodilé nebo nepravdivé povahy](#).

Hlavním úkolem Ministerstva financí je správa veřejných financí, a proto se rozpočtové priority, zmíněné v prvním odstavci této kapitoly, týkají kapitoly 312 – MF nepřímo. Jde zejména o zajištění rozpočtových zdrojů směrem k těmto prioritám, a to zejména formou výběru daní, kontroly, zda jsou daně správně přiznány a placeny, vymáhání daní nezaplacených, výběr cla ze zboží, které je dováženo ze zemí, které nejsou v EU a dalších příjmů.

Finanční správa přispěla v roce 2024 do státního rozpočtu částkou 1 222,6 mld. Kč, což bylo o 1,1 % více než minulý rok. Hlavní podíl tohoto výnosu tvořilo inkaso z DPH, které dosáhlo výše 583,6 mld. Kč, což představovalo více než 47,7% podíl na celkovém výnosu a ve srovnání s rokem 2023 navýšení bezmála o 2,9 %. Druhou nejvýznamnější položkou podílu na celkovém výnosu je daň z příjmu právnických osob (podíl na výnosu cca 23,2 %).

Kromě správy daní pokračovala finanční správa v roce 2024 v naplňování Strategie rozvoje FS ČR zejména realizací prací na strategických projektech, a to projektu nDIS (nový daňový informační systém), který postupně nahradí stávající IS ADIS, projektu datového skladu a nové elektronické spisové služby. Dále pokračovala v realizaci organizačních změn spočívajících ve snížení dalších systemizovaných míst se záměrem dosažení finančních úspor a posílení efektivity využití lidských zdrojů.

Finanční správa v roce 2024 také pokračovala v intenzivní přípravě na plnění povinností plynoucích ze zákona o základních registrech, respektive ze zákona o právu na digitální služby, a to zejména naplňováním katalogu služeb veřejné správy, publikací textů určených pro širokou veřejnost na portálu veřejné správy, a aktualizací relevantních záznamů v Registru práv a povinností.

Celní správa České republiky v roce 2024 odvedla do státního rozpočtu významnou částku 177,6 mld. Kč. Ve srovnání s rokem předchozím došlo k nárůstu o 15,3 mld. Kč, tedy o 9,4 %. Největší podíl na těchto příjmech měla vnitrostátní spotřební daň, která tvořila 93,7 %, inkaso dělené správy, vykonávané dle ustanovení § 161 a násl. zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů činilo 4,4 % a 1,9 % činily příjmy z dovozu.

V rámci vládního plánu podpory dostupného nájemního bydlení Ministerstvo financí spustilo webovou aplikaci [Cenová mapa nájemního bydlení | Ministerstvo financí ČR](#). Cenová mapa poskytuje odhad výše nájemného v obcích a katastrálních územích ČR. Mapu zpracovává Ministerstvo financí 4x ročně a výstupy jsou prezentovány ve formě tabulky a dvou interaktivních map. Dále stát nabídl pro výstavbu bytových projektů samospráv přes 200 státních pozemků, které budou bezplatně převedeny na obce a města. Tyto pozemky byly vytipovány jako vhodné pro své rozměry i lokality na základě rozsáhlé inventury majetku provedené Ministerstvem financí.

Společně s MPSV, ČSSZ, ÚP, ČSÚ a FS představilo MF nové Jednotné měsíční hlášení zaměstnavatelů. Jde o revoluční projekt, který firmám výrazně zjednoduší administrativu, benefity ale přináší i zaměstnancům a státu. Zásadní změny přináší především pro zaměstnavatele. Ti museli dosud odesílat až 25 různých měsíčních hlášení na více úřadů. Komplikace také představovaly různé termíny pro odeslání nebo duplicitní zasílání stejných informací na více úřadů. Tuto praxi jednotné hlášení výrazně mění a zjednodušuje. Vláda jeho zavedením plní důležitý bod svého programového prohlášení. Současně dojde k naplnění první etapy záměru Jednoho inkasního místa.

2 SCHVÁLENÝ ROZPOČET A ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Dne 29. 11. 2023 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky svým usnesením č. 831 zákon č. 433/2023 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2024, a to s účinností od 1. 1. 2024.

V souvislosti s povodněmi, které postihly Českou republiku v září 2024, předložila vláda Poslanecké sněmovně svým usnesením č. 802 novelu zákona o státním rozpočtu na rok 2024. Následně Poslanecká sněmovna svým usnesením č. 1134 schválila novelu zákona jako zákon č. 294/2024 Sb., kterým se mění zákon č. 433/2023 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2024.

Na základě tohoto zákona je rozpočet kapitoly 312 – Ministerstva financí v základních ukazatelích strukturován následovně:

- | | | |
|-----------------|--------------|---------|
| • Příjmy celkem | 7 645 158,8 | tis. Kč |
| • Výdaje celkem | 23 469 044,5 | tis. Kč |

v tom:

- | | | |
|----------------------------|--------------|---------|
| ▪ kapitálové výdaje celkem | 1 118 542,1 | tis. Kč |
| ▪ běžné výdaje celkem | 22 350 502,4 | tis. Kč |

2.1 Základní parametry schváleného rozpočtu

Tabulka 1 Základní parametry schváleného rozpočtu¹

v tis. Kč

Ukazatel	2023	2024						Plnění v %	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: MRZ	čerpání NNV	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	8 330 037,5	7 645 158,8	7 684 411,4	0,0	8 268 565,9	10 454,9	0,0	107,6	
Výdaje celkem	23 901 657,6	23 469 044,5	24 161 110,9	26 593 549,3	23 855 466,0	6 537,1	2 011 379,7	98,7	89,7
Specifické ukazatele									
Specifické ukazatele - příjmy									
Daňové příjmy	68 188,4	54 400,0	54 400,0	0,0	66 767,4	0,0	0,0	122,7	
Příjmy z pojistného na soc. zabezpečení a příspěvku na státní pol. zaměst.	795 062,0	860 941,6	860 941,6	0,0	794 569,0	0,0	0,0	92,3	
<i>v tom:</i>									
<i>pojistné na důchodové pojištění</i>	711 240,4	769 679,6	769 679,6	0,0	698 477,2	0,0	0,0	90,7	
<i>pojistné na nemoc. pojištění a příspěvek na státní pol. zam.</i>	83 821,6	91 262,0	91 262,0	0,0	96 091,9	0,0	0,0	105,3	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 466 787,1	6 729 817,2	6 769 069,9	0,0	7 407 229,6	10 454,9	0,0	109,4	
<i>v tom:</i>									
<i>příjmy z rozpočtu EU bez SPZ celkem</i>	139 438,1	209 276,8	248 529,4	0,0	275 540,1	1 230,8	0,0	110,9	
<i>příjmy z prostředků finančních mechanismů</i>	30 355,2	17 796,3	17 796,3	0,0	26 212,2	0,0	0,0	147,3	
<i>ostatní nedaňové příjmy, kapit. příjmy a přijaté transfery celkem</i>	7 296 993,8	6 502 744,2	6 502 744,2	0,0	7 105 477,3	9 224,1	0,0	109,3	
Specifické ukazatele - výdaje									
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	12 949 105,8	12 600 057,1	12 884 063,8	13 354 066,2	12 736 335,3	1 408,2	417 729,5	98,9	95,4
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 593 656,9	2 365 613,7	2 531 490,5	3 842 748,3	2 853 247,8	1 102,9	1 023 004,9	112,7	74,3
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 447 371,4	6 433 471,0	6 600 414,6	6 776 787,2	6 374 657,5	4 025,9	216 084,3	96,6	94,1
<i>v tom:</i>									
<i>sociální dávky</i>	898 509,1	1 080 849,4	996 849,4	996 849,4	992 606,1	0,0	0,0	99,6	99,6
<i>výdaje na činnost celní správy</i>	5 548 862,2	5 352 621,5	5 603 565,1	5 779 937,7	5 382 051,4	4 025,9	216 084,3	96,0	93,1
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 736 031,7	1 910 684,6	1 983 362,6	2 426 695,6	1 720 109,3	0,0	323 011,0	86,7	70,9
Výdaje na zabezpečení činnosti KFA	68 823,2	67 596,5	67 596,5	87 124,8	70 511,4	0,0	18 560,2	104,3	80,9
Výdaje na zabezpečení činnosti FAU	96 850,7	91 621,6	94 183,0	106 127,2	100 604,7	0,0	12 989,8	106,8	94,8
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 756 842,5	13 038 946,4	13 049 114,1	13 029 048,6	12 739 509,9	957,4	364 600,9	97,6	97,8
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 307 472,1	4 404 877,2	4 408 313,9	4 397 088,6	4 247 477,9	262,3	123 029,8	96,4	96,6
Základní příděl FKSP	255 957,4	129 748,2	129 840,6	128 768,0	125 897,0	7,2	2 827,4	97,0	97,8
Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 752 231,8	1 733 864,5	1 767 404,0	1 845 639,9	1 755 021,4	0,0	116 055,9	99,3	95,1
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 553 402,1	2 644 898,8	2 613 898,8	2 490 785,6	2 480 992,9	0,0	0,0	94,9	99,6
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 306 936,6	8 486 705,8	8 493 409,5	8 463 507,0	8 324 603,0	717,1	201 892,0	98,0	98,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	106 393,7	116 146,8	116 146,8	116 146,8	102 585,3	0,0	0,0	88,3	88,3
Výdaje na obranu státu	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Zahraniční rozvojová spolupráce	2 373,8	0,0	5 391,5	6 484,8	3 111,7	0,0	905,9	57,7	48,0
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	31,9	120,0	120,0	120,0	19,3	0,0	0,0	16,1	16,1
Výdaje spolufin. zcela nebo částečně z rozp. EU bez SPZ celkem	286 675,6	294 759,0	342 011,6	482 508,5	317 096,1	1 206,7	35 802,2	92,7	65,7
<i>v tom:</i>									
<i>ze státního rozpočtu</i>	75 288,4	85 482,2	93 482,2	115 535,1	91 210,5	191,2	8 237,8	97,6	78,9
<i>podíl rozpočtu EU</i>	211 387,2	209 276,8	248 529,4	366 973,4	225 885,6	1 015,5	27 564,3	90,9	61,6
Výdaje na spol. projekty, kt. jsou zcela nebo částečně fin. z prostředků FM celkem	51 947,3	43 065,9	43 065,9	107 336,1	74 803,4	0,0	57 404,6	173,7	69,7
<i>v tom:</i>									
<i>ze státního rozpočtu</i>	26 369,9	25 269,5	25 269,5	60 897,0	41 633,0	0,0	35 719,6	164,8	68,4
<i>podíl prostředků FM</i>	25 577,4	17 796,3	17 796,3	46 439,1	33 170,5	0,0	21 685,0	186,4	71,4
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 200 472,4	1 124 975,8	1 192 413,3	2 649 006,8	1 092 678,8	2 683,5	644 420,1	91,6	41,2

¹ Pozn. Součtové údaje v celém textu a tabulkách jsou uvedené v tisících Kč se zaokrouhlením na jedno desetinné místo a mohou být zatíženy nepřesností na posledním desetinném místě vzhledem k zaokrouhlování.

Z přehledu plnění závazných ukazatelů kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2024 vyplývá, že souhrnný ukazatel *příjmy celkem* kapitola 312 – MF přeplnila o 584 154,5 tis. Kč, tj. k rozpočtu po změnách o 7,6 %. Během roku 2024 došlo na straně příjmů k zapojení mimorozpočtových zdrojů ve výši 10 454,9 tis. Kč, a to díky přijatým transferům (viz [Tabulka 4](#)).

Ve specifickém ukazateli *daňové příjmy* došlo k přeplnění o 22,7 % a ukazateli *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery* celkem o 9,4 %. Specifický ukazatel *příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti* zůstal naopak nenaplněn o 7,7 %.

Na významném přeplnění specifického ukazatele *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem* (o 638 159,7 tis. Kč) se podílely především *ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery* mírou přeplnění o 602 733,1 tis. Kč. *Příjmy z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky* byly celkem přeplněny o 27 010,7 tis. Kč a *příjmy z prostředků finančních mechanismů* o 8 415,9 tis. Kč. Detaily plnění ukazatelů v oblasti příjmů jsou podrobněji rozpracovány v [kapitole 3 PŘÍJMY](#).

Tabulka 2 Plnění rozpočtu příjmů dle OSS

v tis. Kč

OSS	2024				Přeplněný rozpočet	plnění v % rozpočtu po změnách
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	z toho MRZ		
MF	339 138,7	342 650,2	442 551,6	1 151,9	99 901,4	129,2
GFŘ	177 891,2	177 891,2	336 557,3	0,0	158 666,1	189,2
GŘC	6 174 128,9	6 189 870,1	5 822 375,8	9 302,9	-367 494,3	94,1
ÚZSVM	954 000,0	974 000,0	1 664 039,2	0,0	690 039,2	170,8
KFA	0,0	0,0	1 243,9	0,0	1 243,9	-
FAÚ	0,0	0,0	1 798,2	0,0	1 798,2	-
CELKEM	7 645 158,8	7 684 411,4	8 268 565,9	10 454,9	584 154,5	107,6

V oblasti souhrnného ukazatele *výdaje celkem* byl překročen rozpočet po změnách kapitoly 312 – MF u specifického ukazatele *výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu* (o 12,7 %), *výdaje na zabezpečení činnosti KFA* (o 4,3 %) a *výdaje na zabezpečení činnosti FAÚ* (o 6,8 %). V tomto případě se jedná o oprávněné překročení závazných ukazatelů výdajů z titulu použití úspor z minulých let (nároků z nespotřebovaných výdajů) ve smyslu § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ve smyslu § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, v platném znění, jsou organizační složky státu oprávněny překročit závazné ukazatele výdajů o použití mimorozpočtových zdrojů, o použití úspor z minulých let a o přijatá plnění za pojistné události. Mimorozpočtovými zdroji jsou mj. prostředky fondů organizační složky státu, peněžité dary a prostředky poskytnuté ze zahraničí podle jejich vymezení na základě právního aktu, kterým byly poskytnuty (§ 45 odst. 3 téhož zákona).

V období od 1. 1. do 31. 12. 2024 zapojily organizační složky státu kapitoly 312 – MF do svého financování mimorozpočtové prostředky a pojistné plnění v celkové výši 11 900,8 tis. Kč. Rozpočet výdajů bylo možné dále překročit o úspory z minulých let (nároky z nespotřebovaných výdajů), uvolněné v průběhu roku 2024 ve prospěch konkrétních výdajových položek, v celkové výši 2 961 832,4 tis. Kč. Z toho bylo určeno na kapitálové výdaje 1 378 154,5 tis. Kč a na běžné výdaje 1 583 678,0 tis. Kč. Konečný rozpočet kapitoly 312 – MF bylo v roce 2024 možné čerpat ve výši 26 593 549,3 tis. Kč.

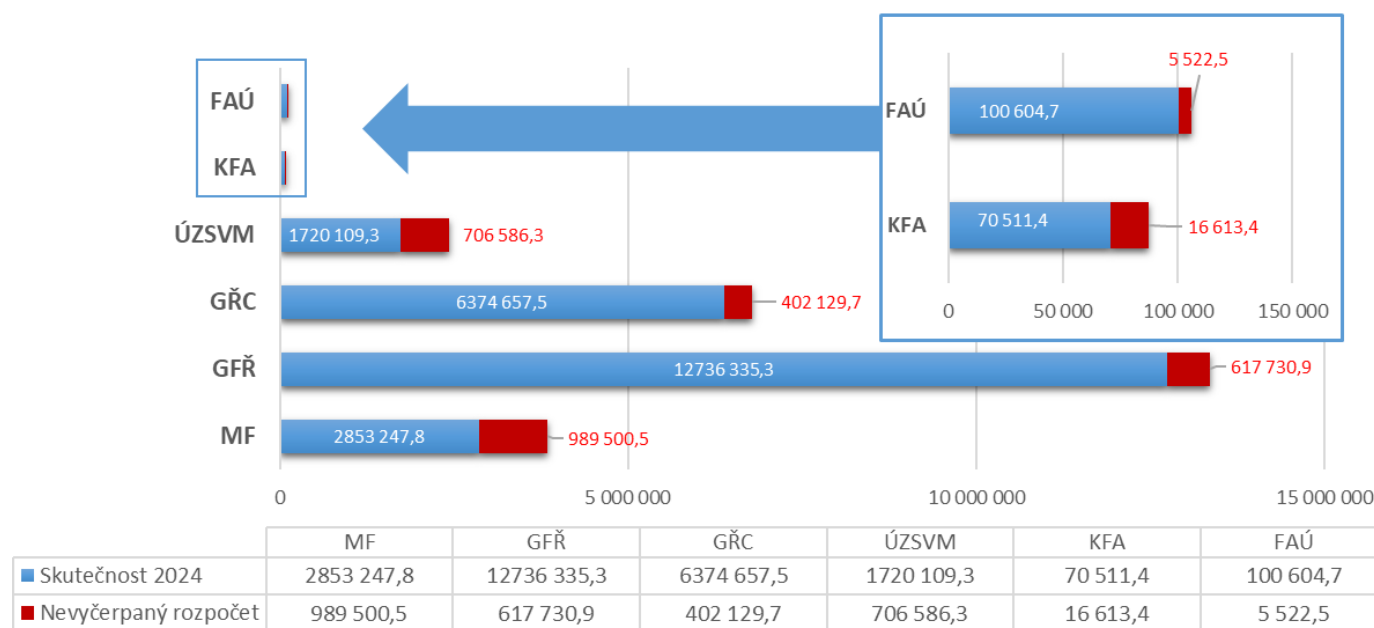
Skutečné čerpání rozpočtu výdajů bylo proti roku 2023 o 46 191,6 tis. Kč nižší. Detaily plnění závazných, specifických i průřezových ukazatelů v oblasti výdajů jsou podrobněji uvedeny v [kapitole 4 VÝDAJE](#).

Tabulka 3 Čerpání rozpočtu výdajů dle OSS

v tis. Kč

OSS	Rozpočet 2024			Skutečnost 2024	Nevyčerpaný rozpočet	plnění v %	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet			Rozpočtu po změnách	Konečného rozpočtu
MF	2 365 613,7	2 531 490,5	3 842 748,3	2 853 247,8	989 500,5	112,7	74,3
GFŘ	12 600 057,1	12 884 063,8	13 354 066,2	12 736 335,3	617 730,9	98,9	95,4
GŘC	6 433 471,0	6 600 414,6	6 776 787,2	6 374 657,5	402 129,7	96,6	94,1
ÚZSVM	1 910 684,6	1 983 362,6	2 426 695,6	1 720 109,3	706 586,3	86,7	70,9
KFA	67 596,5	67 596,5	87 124,8	70 511,4	16 613,4	104,3	80,9
FAÚ	91 621,6	94 183,0	106 127,2	100 604,7	5 522,5	106,8	94,8
CELKEM	23 469 044,5	24 161 110,9	26 593 549,3	23 855 466,0	2 738 083,3	98,7	89,7

GRAF 1 Čerpání rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF dle OSS



2.2 Rozpočtová opatření

Kapitola 312 – MF provedla ke dni 31. 12. 2024, v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, a na základě souhlasu Ministerstva financí, celkem 49 rozpočtových opatření. Objem výdajů kapitoly 312 – MF se tak k 31. 12. 2024 zvýšil proti schválenému rozpočtu celkem o 692 066,4 tis. Kč.

Přesun prostředků z ostatních kapitol do kapitoly 312 – MF

Rozpočet výdajů kapitoly 312 – MF byl navýšen o prostředky přesunuté z ostatních kapitol v souhrnné výši 17 885,4 tis. Kč. Jednalo se celkem o devět rozpočtových opatření a šlo o přesuny prostředků z kapitol:

- 305 – Bezpečnostní informační služba 26,3 tis. Kč,
- 306 – Ministerstvo zahraničních věcí 17 118,9 tis. Kč,
- 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí 4,1 tis. Kč,
- 314 – Ministerstvo vnitra 491,9 tis. Kč,
- 336 – Ministerstvo spravedlnosti 244,3 tis. Kč.

K nejvýznamnějším opatřením v této oblasti patřily následující:

1. Přesun prostředků ve výši 11 727,4 tis. Kč na provoz nemovitého majetku v katastrální území Štířín
2. Přesun prostředků ve výši 3 000,0 tis. Kč na realizaci projektu „Transformační finanční a ekonomická spolupráce“
3. Přesun prostředků ve výši 2 391,5 tis. Kč na realizaci projektu „Rozvoj efektivity kynologické služby a kapacit práce se služebními psy CS a Pohraniční policie Moldavské republiky“

Přesun prostředků z kapitoly 312 – MF do jiných kapitol

Z kapitoly 312 – MF byly v roce 2024 převedeny do jiných kapitol prostředky v souhrnné výši 1 570,8 tis. Kč. Jednalo se o osm rozpočtových opatření, přičemž přesuny prostředků byly realizovány do kapitol:

- 306 – Ministerstvo zahraničních věcí 425,3 tis. Kč,
- 307 – Ministerstvo obrany 260,3 tis. Kč,
- 314 – Ministerstvo vnitra 884,9 tis. Kč.

Nejvýznamnějšími opatřeními byly:

1. Přesun prostředků ve výši 425,3 tis. Kč do kapitoly 306 – Ministerstvo zahraničních věcí na zajištění činnosti atašé na Stálém zastoupení ČR při EU
2. Přesun dvou systemizovaných míst od 1. 7. 2024 spolu s peněžními prostředky na platy, včetně příslušenství ve výši 351,2 tis. Kč do kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra

Přesun prostředků z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa do kapitoly 312 – MF

Rozpočet kapitoly 312 – MF byl navýšen o prostředky přesunuté z kapitoly 398 – VPS v souhrnné výši 636 499,2 tis. Kč. Bylo realizováno 17 rozpočtových opatření, přičemž se jednalo o přesuny prostředků těmito OSS:

- 3120001 – MF 213 186,4 tis. Kč,
- 3120002 – GFŘ 231 366,5 tis. Kč,
- 3120003 – GŘC 149 384,8 tis. Kč,
- 3120004 – ÚZSVM 40 000,0 tis. Kč,
- 3120006 – FAÚ 2 561,4 tis. Kč.

Nejvýznamnějšími opatřeními v této oblasti byly následující přesuny:

1. Navýšení prostředků běžných výdajů finanční správy ve výši 226 600 tis. Kč na úhradu nákladů souvisejících s pořízením drobného dlouhodobého hmotného majetku, zpracováním dat a služeb, které souvisejí s ICT a nákupem ostatních služeb.
2. Celkem 5 rozpočtových opatření, která se týkala úhrad nákladů v souvislosti s arbitrážními spory 2024. Částka dosáhla úhrnné výše 163 000,0 tis. Kč a jednalo se zejména o spory Diag Human, JCDecaux a FVE.
3. Dvě rozpočtová opatření související s navýšením rozpočtu kapitálových výdajů pro další rozvoj IS GŘC ve výši 145 000,0 tis. Kč.
4. Rozpočtové opatření, které se týkalo zajištění prostředků ve výši 45 000,0 tis. Kč na úhradu možných výdajů souvisejících se soudními spory.
5. Dvě rozpočtová opatření ÚZSVM, která se týkala náhrad za nezpůsobenou újmu, přičemž celková výše finančních prostředků, převedených v rámci těchto opatření dosáhla 40 000,0 tis. Kč.

Souvztažná navýšení příjmů a výdajů v rámci kapitoly 312 – MF

V rámci kapitoly 312 došlo k šesti souvztažným navýšením rozpočtu příjmů a výdajů o částku 39 252,6 tis. Kč.

Nejvýznačnějšími opatřeními v této oblasti byly následující:

1. Snížení energetické náročnosti budovy ÚZSVM v Jihlavě (akce 012V332000023) s využitím prostředků SFŽP ve výši 20 000,0 tis. Kč.
2. Zajištění rozpočtového krytí pro předfinancování schváleného EU projektu v rámci operačního programu Fond pro vnitřní bezpečnost ve výši 15 741,2 tis. Kč.
3. Zabezpečení finančních prostředků na pět nově zřízených míst na dobu určitou v rámci projektu financovaného z NPO ve výši 3 093,7 tis. Kč.

Přesun prostředků v rámci kapitoly 312 – MF

V rámci kapitoly bylo realizováno celkem deset rozpočtových opatření bez dopadu na rozpočet příjmů a výdajů kapitoly.

Nevýznamnějšími opatřeními v této oblasti jsou následující:

1. Realizace nDIS - I. Etapa (akce 012V151000002) - přesun prostředků ve výši 112 000,0 tis. Kč z rozpočtu výdajů programového financování do rozpočtu běžných výdajů.
2. Dvě rozpočtová opatření, kterými došlo k přesunu finančních prostředků z oblasti sociálních dávek CS ČR do rozpočtu ostatních věcných výdajů v úhrnné výši 84 000,0 tis. Kč.
3. Navýšení rozpočtu běžných výdajů GFŘ mimo programy ve výši 50 000,0 tis. Kč na financování podpory produktů Microsoft, přesunem z rozpočtu běžných výdajů MF.
4. Přesun prostředků ve výši 31 mil. Kč za účelem posílení ukazatele „Platy zaměstnanců v pracovním poměru“ na úkor ukazatele „Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru“

Celkový přehled rozpočtových opatření na úrovni ukazatelů kapitoly je uveden v [Příloze 12 kap 312 – Přehled rozpočtových opatření roku 2024](#).

3 PŘÍJMY

3.1 Plnění závazných ukazatelů rozpočtu

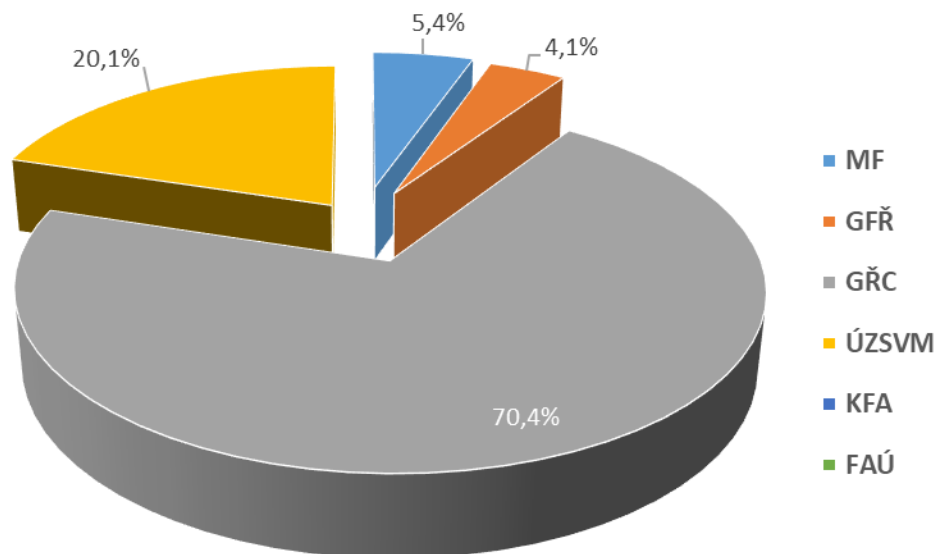
Schválený rozpočet příjmů kapitoly 312 – MF na rok 2024 ve výši 7 645 158,8 tis. Kč byl v průběhu roku 2024 upraven rozpočtovými opatřeními o 39 252,6 tis. Kč na konečnou výši 7 684 411,4 tis. Kč. K této úpravě došlo realizací šesti rozpočtových opatření, v rámci kterých proběhlo souvztažné navýšení rozpočtu příjmů a výdajů dle § 23 odst. 1 písm. d), zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů. Konkrétně se jednalo o:

- Zajištění rozpočtového krytí projektu SFŽP ve výši 20 000,0 tis. Kč akce Snížení energetické náročnosti budovy ÚZSVM v Jihlavě;
- Zajištění rozpočtového krytí pro předfinancování schváleného EU projektu v rámci operačního programu Fond pro vnitřní bezpečnost ve výši 15 741,2 tis. Kč;
- Zabezpečení finančních prostředků na pět nově zřízených míst na dobu určitou v rámci projektu financovaného z NPO ve výši 3 093,7 tis. Kč;
- Zajištění finančních prostředků ve výši 408,8 tis. Kč na dohody o pracovní činnosti, v rámci projektu financovaného z NPO.

Povinnost plnění rozpočtovaných příjmů k 31. 12. 2024 činila 7 684 411,4 tis. Kč, přičemž skutečné příjmy byly vykázány ve výši 8 268 565,9 tis. Kč. Tento stav představoval překročení této povinnosti (tj. rozpočtu po změnách) o 7,6 %. Ve srovnání s rokem minulým příjmová strana rozpočtu zaznamenala snížení o 61 471,6 tis. Kč.

Povinnost plnění rozpočtu příjmů byla překročena zejména ze strany Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, který v roce 2024 zajistil celkem 1 664 039,2 tis. Kč na příjmové straně rozpočtu, tj. 174,4 % schváleného rozpočtu a 170,9 % celkové povinnosti plnění příjmů. ÚZSVM dosáhlo u kapitálových příjmů objemu 1 033 717,4 tis. Kč, což představovalo 169,3 % z celkové povinnosti plnění těchto příjmů k rozpočtu po změnách. Kapitálové příjmy tvořily *příjmy z prodeje pozemků* ve výši 497 016,4 tis. Kč, *příjmy z prodeje ostatních nemovitých věcí* ve výši 489 392,4 tis. Kč, *příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku* ve výši 45 107,0 tis. Kč a *příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku* ve výši 2 201,6 tis. Kč.

GRAF 2 Plnění rozpočtu příjmů kapitoly 312 – MF dle OSS



Tabulka 4 Plnění rozpočtu příjmů dle rozpočtové skladby

v tis. Kč

Příjmová třída dle rozpočtové skladby	2024				Plnění v % k rozpočtu po změnách
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	z toho MRZ	
Daňové příjmy	915 341,6	915 341,6	861 336,4	0,0	94,1
Nedaňové příjmy	5 825 275,2	5 825 275,2	5 973 510,2	0,0	102,5
Kapitálové příjmy	612 969,0	612 969,0	1 038 642,9	0,0	169,4
Přijaté transfery	291 573,1	330 825,7	395 076,4	10 454,9	119,4
CELKEM	7 645 158,8	7 684 411,4	8 268 565,9	10 454,9	107,6

3.1.1 Prostředky přijaté od Evropské unie a z finančních mechanismů

Celkový schválený rozpočet příjmů z prostředků Evropské Unie (bez společné zemědělské politiky) představoval částku ve výši 209 276,8 tis. Kč a byl vybilancován rozpočtovanými výdaji, spolufinancovanými z rozpočtu EU. Tento rozpočet představoval podíl EU na financování výdajů rozpočtovaných pro rok 2024 na projekty realizované Ministerstvem financí v rámci Operačního programu Technická pomoc, Azylového migračního fondu, Operačního programu Fondu pro vnitřní bezpečnost. Z OPTP čerpá Ministerstvo financí prostředky na výdaje spojené se zabezpečováním činnosti Auditního orgánu a odboru Národního fondu – Platebního certifikačního orgánu. Jedná se o projekty zaměřené na administrativní podporu (technickou asistenci), vzdělávání a technické vybavení včetně rozvoje a provozu informačního systému. Z Fondu pro vnitřní bezpečnost (ISF) a Azylového a migračního fondu (AMIF) byly rozpočtovány příjmy z titulu 100% úhrady výdajů MF spojených s auditní činností v oblasti migračních

fondů. Dále se jedná o prostředky programu Národní plán obnovy pro systémovou podporu veřejných investic a zvýšení efektivity výkonu veřejné správy.

Podíl EU na projektech, realizovaných Generálním ředitelství cel, se vztahují na unijní programy CUSTOMS 2020, CUSTOMS 2027, dále program EU pro boj proti podvodům, Fond pro vnitřní bezpečnost, HORIZONT EVROPA, Jiné EU 2021+, EUROPOL a FRONTEX.

Podíl EU na projektech, realizovaných Generálním finančním ředitelstvím, připadá na Operační program Životní prostředí a Národní plán obnovy (RRF).

Skutečné plnění příjmů z rozpočtu EU činilo 275 540,1 tis. Kč, tj. 110,9 % rozpočtu po změnách. Přehled o rozpočtu příjmů a struktuře realizovaných příjmů (proplacených výdajů) v rámci jednotlivých programů (projektů) spolufinancovaných z rozpočtu EU podává následující tabulka:

Tabulka 5 Plnění rozpočtu příjmů z rozpočtu EU

v tis. Kč

Příjmy z rozpočtu EU	Schválený rozpočet 2024	Příjmy ve vztahu k výdajům roku		Celkem přijato v roce 2024
		2023	2024	
OP Životní prostředí ERDF2014+	0,0	15 731,7	0,0	15 731,7
OP Technická pomoc CELKEM	185 792,2	116 936,9	108 857,3	225 794,2
OPTP - Auditní orgán 2021+	143 218,7	99 630,2	85 263,3	184 893,5
OPTP - Platební a certifikační orgán 2021+	36 535,5	17 306,8	18 373,8	35 680,5
OPTP - CKB AFCOS 2021+	6 038,0	0,0	5 220,2	5 220,2
Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+	0,0	477,5	0,0	477,5
OP Fondu pro vnitřní bezpečnost (OP ISF)	520,0	273,0	0,0	273,0
Azylový a migrační fond 2014+	0,0	440,8	0,0	440,8
Národní plán obnovy (RRF)	19 047,2	7 300,5	15 879,2	23 179,7
NPO - grant Digitální služby občanům a firmám	0,0	0,0	0,0	0,0
NPO Snižování spotřeby energie ve veřejném sektoru	0,0	0,0	0,0	0,0
NPO Systémová podpora veřejných investic	19 047,2	7 300,5	12 055,6	19 356,1
NPO Zvýšení efektivity výkonu veřejné správy	0,0	0,0	3 823,7	3 823,7
Modernizační fond	0,0	0,0	0,0	0,0
Jiné EU 2021+	0,0	3 256,7	0,0	3 256,7
Operační programy celkem	205 359,4	144 417,2	124 736,5	269 153,7
CUSTOMS 2020	0,0	0,0	19,5	19,5
CUSTOMS 2027	0,0	0,0	937,8	937,8
Frontex 2021+	0,0	0,0	51,4	51,4
MRP - Jiné EU 2021+	0,0	389,4	141,4	530,8
HORIZONT EVROPA	0,0	0,0	80,8	80,8
CCEI	0,0	0,0	0,0	0,0
Program EU pro boj proti podvodům	3 917,4	4 766,1	0,0	4 766,1
HERCULE III	0,0	0,0	0,0	0,0
Unijní programy celkem	3 917,4	5 155,6	1 230,8	6 386,4
EU CELKEM	209 276,8	149 572,7	125 967,4	275 540,1

Z celkového objemu příjmů, v případě OSS Ministerstvo financí, realizovaných v roce 2024 z rozpočtu EU ve výši 250 693,8 tis. Kč se k výdajům v roce 2024 vztahovalo pouze 122 281,3 tis. Kč, zatímco z rozpočtu na rok 2024 bylo na předfinancování výdajů, které by měly být proplaceny z rozpočtu EU vydáno 186 390,9 tis. Kč.

U Generálního ředitelství cel rozpočet položky Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky dosáhl částky 20 178,5 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů do rozpočtu výdajů činila povinnost plnění příjmů z rozpočtu EU výši 21 409,4 tis. Kč. Skutečné příjmy z rozpočtu EU byly vykázány ve výši 6 659,4 tis. Kč, tj. 31,1 % rozpočtu. Celková povinnost plnění těchto příjmů byla splněna na 39,6 %.

Nižší plnění rozpočtovaných příjmů souvisí s platnou metodikou finančních toků a kontroly v oblasti čerpání prostředků z rozpočtu EU. Dle této metodiky jsou realizované výdaje propláceny následně po skončení určité etapy projektu a na základě předložených žádostí o zpětnou úhradu výdajů Zprostředkujícímu subjektu a Řídícímu orgánu, které provedou nezbytnou administraci. Rozpočtované příjmy z EU jsou provázány s rozpočtovanými výdaji (podílem EU) na příslušný rok, ale přijaté prostředky se časově s rozpočtovanými příjmy neshodují.

Schválený rozpočet v závazném ukazateli Příjmy z prostředků finančních mechanismů zahrnoval příjmy z finančních mechanismů EHP/Norsko 2014–2021 (FM 3) a programu Švýcarsko-české spolupráce (FM 2). Projekty spolufinancované z finančních mechanismů realizuje Ministerstvo financí z titulu výkonu působnosti Zprostředkovatele programů, Auditního orgánu, Certifikačního orgánu, Národního kontaktního místa. Uznatelné výdaje na tyto činnosti jsou Ministerstvu financí následně propláceny v 100% výši z programu Technické asistence a z Fondu pro bilaterální spolupráci, s výjimkou projektů administrativní podpory Zprostředkovatele programů a Posílení řízení kontroly veřejných financí z FM 3, kde podíl refundace výdajů z programu Technická asistence činí 85 %.

Přehled o schváleném rozpočtu příjmů z finančních mechanismů a jeho plnění je uveden v následující tabulce:

Tabulka 6 Příjmy z prostředků finančních mechanismů

v tis. Kč

Příjmy z rozpočtu finančních mechanismů	Schválený rozpočet 2024	Příjmy vztahující se k výdajům roku		Celkem přijato v roce 2024
		2023	2024	
Administrativní podpora	9 679,8	8 520,3	6 145,7	14 666,0
Technická asistence pro NKM	2 337,8	2 792,1	2 083,7	4 875,8
Technická asistence pro PCO	1 829,2	1 321,5	801,7	2 123,2
Technická asistence pro Auditní orgán	2 819,2	1 014,0	538,6	1 552,6
Posílení řízení a kontroly veřejných financí	0,0	2 147,8	0,0	2 147,8
Program švýcarsko-české spolupráce 2	1 130,3	303,6	543,1	846,7
FM CELKEM	17 796,3	16 099,3	10 112,9	26 212,2

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že na příjmový účet Ministerstva financí bylo z finančních mechanismů převedeno celkem 26 212,2 tis. Kč, z toho 10 112,9 tis. Kč představovalo refundaci výdajů realizovaných v roce 2024.

Vzhledem ke skutečnosti, že předfinancované výdaje v roce 2024 činily 33 170,5 tis. Kč, bylo k 31. 12. 2024 na příjmový účet MF refundováno z finančních mechanismů 30,5 % výdajů realizovaných v roce 2024. Důvodem je, stejně jako u příjmů z rozpočtu EU, metodika pro předkládání žádostí proplacení výdajů po skončení příslušné etapy realizace projektu a jejich následné schvalování.

3.2 Hodnocení příjmů podle položek druhového členění rozpočtové skladby

Tabulka 7 Příjmy dle druhového členění rozpočtové skladby

v tis. Kč

Ukazatel		Rozpočet 2024		Skutečnost 2024	% plnění rozpočtu po změnách
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách		
Příjmy celkem		7 645 158,8	7 684 411,4	8 268 565,9	107,6
v tom:					-
135	poplatek za využívání minerální vody	34 000,0	34 000,0	30 544,2	89,8
136	správní poplatky	20 400,0	20 400,0	31 473,7	154,3
161	pojistné na sociální zabezpečení	860 941,6	860 941,6	794 569,0	92,3
z toho:					
1611	pojistné na důchodové pojištění	591 003,9	591 003,9	536 315,0	90,7
170	příslušenství k pojistnému	0,0	0,0	4 749,4	-
211	příjmy z vlastní činnosti	62 761,0	62 760,0	87 911,2	140,1
213	příjmy z pronájmu majetku	250 141,7	194 289,7	258 631,2	133,1
214	příjmy z úroků, přijaté dividendy	5 757,0	5 966,0	5 585,3	93,6
22x	přijaté sankční platby a vratky transferů	1 110 350,0	1 110 350,0	2 138 513,2	192,6
231	příjmy z prodeje neinvestičního majetku	8 674,0	1 502,0	8 205,7	546,3
232	ostatní nedaňové příjmy	506 827,4	569 643,4	524 403,4	92,1
241	splátky půjčených prostředků	80 764,1	80 764,1	111 913,4	138,6
251	příjmy sdílené s EU	3 800 000,0	3 800 000,0	2 838 346,8	74,7
311	příjmy z prodeje investičního majetku	598 819,0	603 119,0	993 535,9	164,7
320	příjmy z prodeje dl. finančního majetku	14 150,0	9 850,0	45 107,0	457,9
411	neinvestiční převody z Národního fondu	219 941,5	200 894,3	251 418,6	125,1
415	neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	65 213,4	89 075,7	105 370,0	118,3
421	investiční převody z Národního fondu	2 694,2	22 694,2	3 043,0	13,4
423	investiční přijaté transfery ze zahraničí	3 724,0	18 161,5	20 497,8	112,9
413	převod z vlastních fondů	0,0	0,0	14 747,0	-

3.2.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy a příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (závazné specifické ukazatele), realizované k 31. 12. 2024, ve výši 861 336,4 tis. Kč znamenaly nenaplnění rozpočtu o 54 005,2 tis. Kč. Tyto příjmy byly ve srovnání s rokem 2023 nižší o 1 914,0 tis. Kč. Daňové příjmy tvořily poplatky za využívání přírodní minerální vody, příjmy ze správních poplatků, příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a příslušenství k pojistnému.

Příjmy z *poplatku za využívání zdroje přírodní minerální vody* byly naplněny ve výši 30 544,2 tis. Kč (89,8 % rozpočtu po změnách, meziroční zvýšení o 745,0 tis. Kč). Výše příjmů závisí na výši poplatku stanoveného nařízením vlády a na objemu odebrané minerální vody.

Příjmy ze *správních poplatků* byly vykázány ve výši 31 473,7 tis. Kč (154,3 % rozpočtu po změnách, proti roku 2023 snížení o 6 970,3 tis. Kč).

Vyšší plnění příjmů v oblasti *přijatých správních poplatků* zaznamenalo Generální finanční ředitelství, u kterého výše příjmu činila 20 193,2 tis. Kč. Přijaté správní poplatky jsou nejvýznamnější položkou daňových příjmů GŘ a ve schváleném rozpočtu na rok 2024 byly rozpočtovány ve výši 16 400,0 tis. Kč. Jedná se o příjmy nepravidelné. Rozdíl mezi realizovaným inkasem a schváleným rozpočtem na období roku 2024, ani rozdíl mezi realizovaným inkasem za rok 2024 a rokem 2023 nelze jednoznačně specifikovat, protože se jedná o účet, na kterém se evidují různé druhy poplatků. Nejedná se o významné částky, které by ovlivňovaly roční rozpočtové hospodaření OSS. Výnos sledovaných poplatků je závislý na počtu přijatých žádostí, které podléhají správnímu poplatku.

Správní a soudní poplatky vybrané Generálním ředitelstvím cel dosáhly výše 10 869,1 tis. Kč (271,7 % rozpočtu po změnách, meziroční nárůst o 7 740,9 tis. Kč). Jedná se o poplatky za správní úkony a správní řízení (3 809,3 tis. Kč, tj. 95,2 % upraveného rozpočtu), jejichž zdrojem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod., převážně pak poplatky za vydávání potvrzení o bezdlužnosti. Příjmy ze soudních poplatků dosáhly výše 7 059,8 tis. Kč. Jedná se o nové příjmy v rámci justičních pohledávek zahrnutých do rozpočtu Celní správy ČR od 1. 1. 2024.

Ministerstvo financí vykázalo *příjmy ze správních poplatků* ve výši 411,5 tis. Kč (tyto příjmy nebyly v roce 2024 rozpočtovány). Ve srovnání s rokem 2023 došlo ke snížení o 241,5 tis. Kč. (tj. 63,0 %). Zdrojem těchto příjmů byly především správní poplatky spojené se zahájením řízení o sporu z veřejnoprávní smlouvy, které činily 116,5 tis. Kč, dalším zdrojem pak byly správní poplatky spojené s vydáváním povolení k provozování hazardních her ve výši 295,0 tis. Kč.

3.2.2 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

Závazný specifický ukazatel kapitoly 312 – Ministerstvo financí ve výši 794 569,0 tis. Kč (92,3 % rozpočtu po změnách, meziroční snížení o 492,9 tis. Kč, tj. o 0,1 %).

Tabulka 8 Příjmy z pojistného na soc. zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti

v tis. Kč

	Skutečnost 2023	Rozpočet po změnách 2024	Skutečnost 2024	Plnění v % k rozpočtu po změnách	Index 2024 vs. 2023
Pojistné na důchodové pojištění	711 240,4	769 679,6	698 477,2	90,7	98,2
Pojistné na nemocenské pojištění	53 341,0	58 275,7	66 158,0	113,5	124,0
Příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	30 480,6	32 986,3	29 933,9	90,7	98,2
CELKEM	795 062,0	860 941,6	794 569,0	92,3	99,9

Výše příjmů z *pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti* je přímo úměrná počtu celníků, vyměřovacímu základu podle zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů a výši sazby pojistného. Plnění příjmů z pojistného tak odpovídá u zaměstnavatele úhrnu vyměřovacích základů celníků a u celníka úhrnu příjmů, které jsou předmětem daně z příjmů fyzických osob podle zákona o daních z příjmů a nejsou od této daně osvobozeny, a které mu zaměstnavatel zúčtoval v souvislosti se zaměstnáním, které zakládá účast na nemocenském nebo jen na důchodovém pojištění. V hodnoceném období jsou v souladu s § 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění

pozdějších předpisů, do vyměřovacího základu zahrnuty příjmy celníků za prosinec 2023 až listopad 2024. *Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti* se vztahují k průměrnému přepočtenému počtu 3 688 celníků.

Rozpočtované *příjmy z povinného pojistného* byly k 31. 12. 2024 naplněny na 92,3 %. Nižší plnění rozpočtu příjmů z pojistného bylo ovlivněno vysokou neobsazeností funkčních míst v kategorii celníků. Objem vyplacených služebních příjmů byl tedy nižší, než by odpovídalo plné obsazenosti funkčních míst v kategorii celníků, přičemž limit funkčních míst v kategorii příslušníků celní správy představuje základnu pro stanovení rozpočtu příjmů z pojistného pro příslušné rozpočtové období.

Tabulka 9 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na SPZ dle plátce

v tis. Kč

	Skutečnost 2023	Rozpočet po změnách 2024	Skutečnost 2024	Plnění v % k rozpočtu po změnách	Index 2024 vs. 2023
zaměstnavatelé	629 932,2	681 716,2	618 633,2	90,7	98,2
zaměstnanci	165 129,8	179 225,4	175 935,9	98,2	106,5
CELKEM	795 062,0	860 941,6	794 569,0	92,3	99,9

Celkové inkaso *příjmů z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a nemocenské pojištění* činilo 794 569,0 tis. Kč, z toho *pojistné na důchodové pojištění* činilo 698 477,2 tis. Kč, *pojistné na nemocenské pojištění* činilo 66 158,0 tis. Kč, *příspěvek na státní politiku zaměstnanosti* činil 29 933,9 tis. Kč. Celkové inkaso pojistného od zaměstnanců pak činilo 175 935,9 tis. Kč a celkové inkaso pojistného za zaměstnavatele činilo 618 633,2 tis. Kč. Průměrný počet plátců pojistného za rok 2024 byl 3 688 osob. Průměrná měsíční výše pojistného za jednoho plátce činila 17 954 Kč, z toho průměrná měsíční výše pojistného placeného zaměstnancem činila 3 975 Kč a průměrná měsíční výše pojistného placeného zaměstnavatelem činila 13 979 Kč. V porovnání se skutečností k 31. 12. 2023 došlo ke snížení celkového inkasa příjmů z povinného pojistného o 492,9 tis. Kč, tj. o 0,1 %. Průměrný počet plátců pojistného se snížil o 111 osob, tj. snížení o 2,9 %. Hlavním faktorem, který ovlivnil meziroční změnu inkasovaných příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, byl objem vyplacených služebních příjmů v roce 2024 a pokračující trend odchodů celníků, který není vyrovnán náborů nových.

Tabulka 10 Průměrná měsíční výše pojistného

v tis. Kč

	Skutečnost 2023	Rozpočet po změnách 2024	Skutečnost 2024	Plnění v % k rozpočtu po změnách	Index 2024 vs. 2023
zaměstnavatelé	13 818,0	13 689,1	13 978,5	102,1	101,2
zaměstnanci	3 622,0	3 598,9	3 975,4	110,5	109,8
CELKEM	17 440,0	17 288,0	17 953,9	103,9	102,9

3.2.3 Nedaňové příjmy

Plnění *nedaňových příjmů* celkem ve výši 5 973 510,2 tis. Kč představovalo 102,5 % celkové povinnosti plnění těchto příjmů (přeplnění o 148 235,1 tis. Kč). Ve srovnání s rokem 2023 byly nedaňové příjmy v roce 2024 vyšší o 4 800,1 tis. Kč.

Na plnění *příjmů z vlastní činnosti* (87 911,2 tis. Kč) má největší podíl Generální ředitelství cel (72 676,3 tis. Kč), u kterého jsou objemově nejvýznamnější položkou *příjmy z prodeje kontrolních pásek na značení lihu* ve výši 62 525,7 tis. Kč (meziroční snížení o 4 511,1 tis. Kč). Výše těchto příjmů je přímo úměrná počtu vydaných kontrolních pásek registrovaným osobám a výši prodejní ceny kontrolní pásky, která se nezměnila.

Příjmy z vlastní činnosti Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových představovaly 12 063,3 tis. Kč (snížení proti roku 2023 o 3 412,7 tis. Kč) a zahrnovaly jednak příjmy z věcných a jiných práv souvisejících se správou majetku a dále příjmy z přeúčtování dodavatelských služeb vyplývajících z užívacích vztahů (např. úklid).

Ministerstvo financí vykázalo *příjmy z vlastní činnosti* ve výši 1 714,1 tis. Kč (234,8 % rozpočtu, proti roku 2023 méně o 1 521,5 tis. Kč), z toho největší část, tvořily příjmy plynoucí z agendy převzaté po bývalé ČKA (zejména z poplatků hrazených bytovými družstvy za vedení účtů na družstevní bytovou výstavbu, včetně uzavírání smluv a dodatků k úvěrovým smlouvám v souvislosti s provedením mimořádných splátek úvěrů družstevníky). Do této kategorie příjmů se také zařazují příjmy přijaté na příjmový účet v souvislosti s provozem závodní jídelny a příjmy z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv.

Plnění *příjmů z vlastní činnosti* Generálního finančního ředitelství činilo 1 457,4 tis. Kč. Jednalo se především o příjmy ze vzdělávacích zařízení finanční správy a úhradu nákladů podle ustanovení § 17 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, a dále příjmy za zřízení věcných břemen a služebností.

Plnění rozpočtu *příjmů z pronájmu majetku* ve výši 258 631,2 tis. Kč (proti roku 2023 méně o 20 684,6 tis. Kč) ovlivnily zejména příjmy Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, které představovaly celkem 214 169,6 tis. Kč, z čehož 125 472,9 tis. Kč tvořily *příjmy z pronájmu pozemků*. Ve srovnání s rokem 2023 vykázal ÚZSVM: v případě *příjmů z pronájmu majetku* pokles o 21 513,1 tis. Kč, a u *příjmů z pronájmu pozemků* pokles o 22 501,2 tis. Kč.

Ministerstvo financí získalo za pronájem majetku částku ve výši 26 271,7 tis. Kč (90,6 % rozpočtu, proti roku 2023 více o 693,1 tis. Kč), z toho *příjmy z pronájmu pozemků* činily 13 228,3 tis. Kč, *příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí* 13 007,9 tis. Kč a *příjmy z pronájmu movitých věcí* 35,5 tis. Kč. Orgány Finanční správy ČR získaly 17 481,9 tis. Kč, přičemž zdrojem byly především *příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí*, Generální ředitelství cel získalo z pronájmu majetku sumu celkem 708,0 tis. Kč, kdy zdrojem byly zejména platby od nájemníků užívajících služební byty, a nájemné z pronájmu prostor celní správy, pronajatých podnikatelským subjektům.

Výnosy z finančního majetku činily celkem 5 585,3 tis. Kč, z toho Ministerstvo financí vykázalo na této položce příjem celkem 5 603,2 tis. Kč (97,6 % rozpočtu, proti roku 2023 méně o 1 236,5 tis. Kč), především z titulu splátek úroků z úvěrů od nefinančních entit poskytnutých na družstevní bytovou výstavbu. Proti tomu ÚZSVM mělo zápornou hodnotu příjmů ve výši 17,9 tis. Kč z důvodu započtení kurzových rozdílů.

Rozpočet *příjmů z přijatých sankčních plateb a vratek transferů* (1 110 350,0 tis. Kč) byl naplněn ve výši 2 138 513,2 tis. Kč, tj. na 192,6 %. Proti roku 2023 je tato částka vyšší o 566 601,2 tis. Kč.

Rozhodující podíl na příjmech vybraných v roce 2024 mělo Generální ředitelství cel (1 885 903,2 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2023 je tato částka vyšší o 741 712,3 tis. Kč). *Příjmy z pokut v řízení správním* byly vykázány ve výši 1 066 757,2 tis. Kč (177,8 % rozpočtu), ostatní sankční platby ve výši 762 209,9 tis. Kč (217,8 % rozpočtu), pokuty uložené podle zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách, v platném znění ve výši 39 966,1 tis. Kč, justiční pohledávky – peněžitý trest ve výši 10 541,6 tis. Kč a justiční pohledávky uložené soudy – pokuty ve výši 6 186,3 tis. Kč.

Příjmy z přijatých sankčních plateb tvořily příjmy z pokut, které jsou ukládané převážně jinými správními orgány. Celní správa ČR je pověřena nejen výběrem pokut uložených některými správními orgány, ale také vymáháním

neuhrazených pokut uložených všemi správními orgány. Jedná se o příjmy zcela nahodilé, závislé výhradně na situaci, kdy je spáchán určitý typ přestupku, jaká výše pokuty je přestupci uložena, a zda se uloženou sankci podaří vybrat nebo vymoci. Z těchto důvodů lze výši příjmů z pokut jen velmi obtížně predikovat.

Sankční platby přijaté Finanční správou ČR činily 238 876,4 tis. Kč, tj. 170,2 % rozpočtu po změnách. Uvedené příjmy zahrnují zejména příjmy z pokut, a to pokut – omezení plateb v hotovosti dle zákona č. 254/2004 Sb., pokut v blokovém řízení, pokut v řízení správním, z neoprávněného majetkového prospěchu, pokut dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, porušení rozpočtové kázně – státní rozpočet, pokut za neoznámení osvobozeného příjmu (zákon č. 586/1992 Sb.), z odvodů a penále za porušení rozpočtové kázně – podpora bydlení. V případě pokut a sankcí se jedná o příjmy nahodilé a jen obtížně předvídatelné. Obdobně jako celní správa mají i orgány finanční správy jen omezenou možnost ovlivnit výběr těchto příjmů.

Příjmy ze sankčních plateb ve výši 9 203,8 tis. Kč (meziroční pokles o 953,3 tis. Kč) vykázal Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových. Jednalo se zejména o úroky z prodlení za neuhrazené bezesmluvní užívání pozemků, nebytových prostor, úroky za bezdůvodná obohacení a pokuty v souvislosti s nedodržením smluvních podmínek včetně úroků z prodlení.

Finanční analytický úřad vybral v roce 2024 v rámci výkonu kontrolní činnosti ve smyslu zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, na pokutách ve správním řízení celkem 1 750,0 tis. Kč.

Ministerstvo financí přijalo na sankčních platbách a vratkách transferů 1 702,1 tis. Kč (tyto příjmy nebyly v roce 2024 rozpočtovány), proti roku 2023 více o 1 012,8 tis. Kč (tj. 246,9 %). Jednalo se především o pokuty za prodlení z předání díla nebo dodání majetku vyplývající z uzavřených smluv (ICT technika, nábytek apod.).

Kancelář finančního arbitra vybrala v sankcích celkem 1 077,7 tis. Kč, tyto finanční prostředky představují uložené sankce v řízeních vedených před finančním arbitrem.

Na *příjmech z prodeje neinvestičního majetku* v celkové výši 8 205,7 tis. Kč se podílel Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových částkou 7 869,6 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2023 byly tyto příjmy celkem nižší o 9 186,1 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy byly vykázány v úhrnné výši 524 403,4 tis. Kč (o 334 683,5 tis. Kč méně než v roce 2023). Ve vykázaném objemu je zahrnuta řada specifických příjmů a příjmy mimořádného charakteru. Největší objem z této částky se týká Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, který v roce 2024 vykázal příjem ve výši 385 940,0 tis. Kč (plnění rozpočtu proti roku 2023 vyšší o 31 145,8 tis. Kč). *Ostatní nedaňové příjmy* v rámci ÚZSVM souvisejí s tzv. odúmrťemi.

Generální ředitelství cel vykázalo *ostatní nedaňové příjmy* ve výši 89 677,6 tis. Kč (24,1 % rozpočtu, meziroční zvýšení o 64 014,5 tis. Kč). Na plnění příjmů podseskupení se podílely zejména *příjmy z vymáhání pro úřady práce* v objemu 23 456,4 tis. Kč (136,4 % rozpočtu), nově i justiční pohledávky uložené soudy – náhrady nákladů v objemu 53 242,6 tis. Kč, příjmy z vyúčtování záloh placených v předchozím roce dodavatelům plynu, vody, tepla, elektrické energie, z vyúčtování záloh karet CCS pro nákup pohonných hmot v celkové výši 6 047,5 tis. Kč a z vyúčtování záloh za služby spojené s nájmem v roce 2023, splátky náhrad mzdy za poskytnuté pracovní volno ke studiu od zaměstnanců, kteří odcházejí od Celní správy ČR a vratky přeplatků výsluhových příspěvků, které vznikají z důvodu pozdního nahlášení přiznání plného invalidního, částečného invalidního nebo starobního důchodu příjemcem výsluhového příspěvku v objemu 3 634,4 tis. Kč.

Justiční pohledávky byly zahrnuty do rozpočtu Celní správy ČR nově od 1. 1. 2024 na položku *přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady* s rozpočtem ve výši 350 000,0 tis. Kč. Následně byly zaříděny na položky: *příjem ze soudních poplatků, příjem ze sankčních plateb* (zahrnuje justiční pohledávky uložené soudy a justiční pohledávky, peněžitý trest – příjem SR) a *přijaté neinvestiční příspěvky na náhrady* (zahrnuje justiční pohledávky uložené soudy – náhrady nákladů a justiční pohledávky uložené Vězeňskou službou – náhrady nákladů). Celkové plnění justičních pohledávek činilo 77 303,8 tis. Kč, tj. 22,1 % upraveného rozpočtu. Hlavní příčinou nízkého plnění je špatná bonita pohledávek tohoto typu.

Ostatní nedaňové příjmy Generálního finančního ředitelství byly vykázány ve výši 32 243,6 tis. Kč (meziroční zvýšení o 14 823,0 tis. Kč). Oproti roku 2023 jde o vyšší příjem zejména z titulu vyúčtování záloh na teplo (o 5 024,5 tis. Kč), vyšší množstevní bonus za podané listovní zásilky (o 5 712,7 tis. Kč), převod finančních prostředků z daňového příjmu na základě rozsudku Krajského soudu v Ústí nad Labem č. j. 50 T 3/2019–2327 (1 675,4 tis. Kč). Zdrojem těchto příjmů byly platby za vyúčtování záloh na poskytování služeb, neinvestiční příspěvky a náhrady, náhrady exekučních výdajů za předchozí roky, navrácení nákladů řízení, náhrady za ztracené zásilky a poskytnuté množstevní slevy od České pošty.

Ministerstvo financí vykázalo *ostatní nedaňové příjmy* ve výši 16 475,4 tis. Kč. (6 093,0 % rozpočtu, proti roku 2023 méně o 444 690,0 tis. Kč). Ostatní nedaňové příjmy jsou tvořeny náhradami za náklady soudních řízení z rozsudků, vrácenými soudními poplatky a poplatky z konkurzních řízení.

Hlavní položku *příjmů ze splátek z půjčených prostředků*, které realizovalo pouze Ministerstvo financí ve výši 111 913,4 tis. Kč (138,6 % rozpočtu, proti roku 2023 snížení o 22 217,3 tis. Kč), tvoří zejména příjmy ze splátek úvěrů od nefinančních právnických osob poskytnutých na družstevní bytovou výstavbu a dále platby jistin pohledávek od dlužníků – fyzických osob.

Příjmy sdílené s Evropskou unií ve výši 2 838 346,8 tis. Kč představovaly 74,7 % celkové povinnosti plnění těchto příjmů (tedy nižší o 961 653,2 tis. Kč proti rozpočtu po změnách, meziroční pokles o 170 061,0 tis. Kč). Výše příjmů z podílu na clu je přímo úměrná výši vybraného cla a poměru rozdělení vybraného cla mezi EU a členské státy EU (od 1. 6. 2021 platná parita 75/25 se nezměnila).

Příjmy z podílu na clu zahrnují odvody podílu na clu za listopad 2023 až říjen 2024. Struktura zboží s nejvyšším vyměřeným clem se meziročně téměř nezměnila. Nadále má převahu clo vyměřené ze zboží související s automobilovým průmyslem. K velmi výraznému meziročnímu poklesu vyměřeného cla (o 393 mil. Kč) došlo u zboží čísla HS 8507 (elektrické akumulátory). Zároveň byl evidován meziroční nárůst u dovozu zboží čísla HS 8703 (osobní automobily). K výraznějšímu nárůstu došlo i u dovozu zboží čísla HS 8411 (proudové, turbodvrtulové motory a turbíny).

3.2.4 Kapitálové příjmy

Příjmy z prodeje investičního a finančního majetku činily 1 038 642,9 tis. Kč (169,4 % rozpočtu po změnách, proti roku 2023 byly tyto příjmy nižší o 161 883,1 tis. Kč).

Největší objem realizoval Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, u kterého *kapitálové příjmy* dosáhly objemu 1 033 717,4 tis. Kč (o 162 882,8 tis. Kč méně než v roce 2023), což představovalo 169,3 % z celkové povinnosti plnění těchto příjmů k rozpočtu po změnách.

Kapitálové příjmy se dále dělí na *příjmy z prodeje pozemků* ve výši 497 016,4 tis. Kč (snížení o 253 426,4 tis. Kč proti roku 2023), *příjmy z prodeje ostatních nemovitostí* ve výši 489 392,4 tis. Kč (o 67 901,7 tis. Kč více než v roce 2023), *příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku* ve výši 45 107,0 tis. Kč (zvýšení

o 21 674,4 tis. Kč ve srovnání s rokem 2023), *příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku* ve výši 2 201,6 tis. Kč (zvýšení o 967,4 tis. Kč ve srovnání s rokem 2023) a *příjmy z prodeje nehmotného dlouhodobého majetku*, které nebyly v roce 2024 realizovány.

Na výši plnění se pozitivně projevuje forma prodejů výběrovým řízením s aukcí nebo dražbou, která zejména u hodnotnějších nemovitostí navyšuje prodejní cenu. Výše příjmů je dále ovlivněna časovým průběhem a způsobem prodejů, ale i stavem portfolia a kvalitou průběžně nabývaného majetku.

Generální ředitelství cel vykazalo *kapitálové příjmy* v celkové výši 2 556,0 tis. Kč, (113,6 % rozpočtu, meziroční pokles o 668,9 tis. Kč). Důvodem poklesu objemu příjmů je nižší objem prodaného majetku Celní správy ČR.

Generální finanční ředitelství vykazalo *kapitálové příjmy* ve výši 2 274,9 tis. Kč, což je ve srovnání s rokem 2023 o 1 574,0 tis. Kč více. Plnění rozpočtu příjmů vysoce překročilo rozpočtovanou částku (o 2 202,9 tis. Kč), a to v důsledku optimalizace vozového parku.

Ministerstvo financí vykazalo *kapitálové příjmy* ve výši 94,6 tis. Kč, kdy se jednalo o příjem z prodeje dopravního prostředku.

3.2.5 Přijaté transfery

Rozhodujícími položkami *přijatých transferů* jsou *neinvestiční převody z Národního fondu* ve výši 251 418,6 tis. Kč, které přesahují 60,0% podíl celkového objemu *přijatých transferů*. Tyto příjmy jsou součástí závazných ukazatelů *příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem a příjmy z prostředků finančních mechanismů*.

V rámci *přijatých transferů* kapitoly 312 – Ministerstvo financí jsou dále vykazány *neinvestiční transfery přijaté ze zahraničí* v celkové výši 105 370,0 tis. Kč (proti roku 2023 byly tyto příjmy nižší o 2 942,6 tis. Kč). Na těchto příjmech se nejvíce (80 470,4 tis. Kč) podílelo Generální ředitelství cel. Jedná se o prostředky přijaté na základě Úmluvy o centralizovaném celním řízení týkající se přerozdělení nákladů na výběr cla, které si členské státy ponechávají při odvádění vlastních tradičních zdrojů do rozpočtu EU na základě povolení pro centralizované celní řízení k propuštění zboží do volného oběhu. Úmluvou je stanoveno, že polovina z nárokového národního podílu vybraného cla za zboží dovezené cizími firmami z třetích zemí (v tomto případě do České republiky) a propuštěné administrativním úkonem provedeným v jiném členském státu, a který připadá dle předpisu Evropské unie tomuto členskému státu k úhradě nákladů spojených s výběrem cla, bude zasílána po předepsání cla tímto členským státem Celní správě ČR. Výše těchto příjmů je přímo úměrná výši vybraného cla a poměru rozdělení vybraného cla mezi EU a členské státy EU (od 1. 6. 2021 platná parita 75/25, tj. 12,5 % pro Českou republiku). Transfery z Belgie za zboží dovezené firmou Toyota činily 60 152,9 tis. Kč (200,5 % rozpočtu), za zboží dovezené firmou VF Europe B. V. B. A. činily 17 218,5 tis. Kč (52,2 % rozpočtu) a za zboží z Holandska dovezené firmou DENSO EUROPE B. V. ve výši 2 436,6 tis. Kč (162,4 % rozpočtu). Rozpočtované neinvestiční transfery, přijaté od EU, nebyly ve sledovaném období realizovány.

Neinvestiční transfery ze zahraničí dále zahrnují příjmy Ministerstva financí v celkové výši 24 899,6 tis. Kč (110,4 % rozpočtu, proti roku 2023 více o 19 528,3 tis. Kč). Neinvestiční transfery ze zahraničí zahrnují příjmy Ministerstva financí od Evropské unie pro NPO – Systémová podpora veřejných investic ve výši 19 356,1 tis. Kč, NPO – Zvýšení efektivity veřejné správy ve výši 1 368,5 tis. Kč, v obou případech se jedná o refundaci 100 % výdajů. Z Fondu pro vnitřní bezpečnost (ISF) ve výši 477,6 tis. Kč a z Azylového a migračního fondu (AMIF) ve výši 440,8 tis. Kč. V daném případě se jedná o refundaci uznatelných výdajů v letech 2023 a 2024 (podílu EU) v projektech Auditního orgánu na základě příslušných etapově předkládaných žádostí o platbu. Dále zahrnovaly příjmy od EU ve výši 3 256,7 tis. Kč na zabezpečení pravidelné výroční mezinárodní konferenci zástupců Evropské komise, Evropského

účetního dvora a Auditních orgánů ESIF v České republice. Konference s názvem „The Homologues Group Meeting 2023“ se konala v Praze ve dnech 24. – 27. 9. 2023.

Investiční transfery z Národního fondu v celkové výši 3 043,0 tis. Kč, které realizovalo Generální finanční ředitelství ve výši 2 455,2 tis. Kč a Ministerstvo financí ve výši 587,8 tis. Kč, byly proti roku 2023 o 1 037,0 tis. Kč vyšší. *Investiční transfery z Národního fondu* se vztahují převážně k financování rekonstrukce budov za účelem snížení energetické náročnosti budov z Operačního programu životního prostředí dle podaných souhrnných žádostí a k prostředkům převedených z EU.

Investiční transfery přijaté od Evropské unie byly vykázány v celkové výši 20 497,8 tis. Kč. Minulý rok nebyly tyto transfery plněny. Druhově jsou do tohoto podseskupení zaříděny prostředky z rozpočtu EU, které budou EU zaslány po vyúčtování ukončených přímo řízených projektů nebo prostředky jako refundace výdajů v rámci projektů spolufinancovaných z operačních programů.

Z celkového objemu 395 076,4 tis. Kč *přijatých transferů* tvoří *převody z vlastních fondů* organizačních složek státu celkem 14 747,0 tis. Kč (nerozpočtují se), což představuje celkem 3,7% podíl na celkovém objemu přijatých transferů.

V případě Generálního ředitelství cel činí neinvestiční převody z vlastních fondů částku 11 024,5 tis. Kč. Tato suma zahrnuje převod prostředků z rezervního fondu ve výši 9 235,2 tis. Kč, převod prostředků z depozitního účtu ve výši 1 721,6 tis. Kč (zůstatek prostředků, které byly v prosinci převedeny z výdajů na úhradu mezd za prosinec, včetně prostředků na pojistné a příděl do FKSP) a prostředků z FKSP ve výši 67,7 tis. Kč.

Celková částka z *přijatých transferů* zahrnuje také převod prostředků z rezervního fondu Ministerstva financí ve výši 1 443,8 tis. Kč, u Generálního finančního ředitelství převod částky ve výši 1 037,9 tis. Kč z depozitního na výdajový účet a v případě Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových transfery přijaté z depozitního účtu (nevyčerpané mzdové prostředky včetně prostředků na pojistné a příděl FKSP), které se vždy v lednu po výplatním termínu za měsíc prosinec předchozího roku převádějí na příjmový účet, ve výši 1 093,4 tis. Kč.

V případě Ministerstva financí z celkové částky 1 443,8 tis. Kč byla částka ve výši 1 011,0 tis. Kč určena na financování výdajů spojených s činností českého poradce pro záležitosti EBRD v Praze (plat a příslušenství). Částku 140,9 tis. Kč představovaly peněžní dary od občanů poskytnuté na snížení státního dluhu (tyto prostředky byly v závěru roku 2024 převedeny na příslušný účet státního rozpočtu v kapitole 396 – Státní dluh). Z depozitního účtu se vždy v lednu po výplatním termínu za měsíc prosinec předchozího roku převádějí na příjmový účet nevyčerpané mzdové prostředky včetně prostředků na pojistné a příděl FKSP. V roce 2024 se jednalo o částku 291,9 tis. Kč.

Vývoj závazných ukazatelů v pětiletém období

Příjmová stránka kapitoly 312 – Ministerstvo financí byla tvořena ukazateli:

- I. Daňové příjmy,
- II. Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a
- III. Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem

Tabulka 11 ukazuje, že hlavní podíl na příjmech má jednoznačně specifický ukazatel *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem*, a to 111,6 % (průměrná hodnota za mezidobí 2020–2024). Největší dopad na tento ukazatel mají *ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem*.

Kromě roku 2024 docházelo k soustavnému meziročnímu navyšování ukazatele *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem*. V roce 2024 došlo k jeho nenaplnění o 0,8 %. Největší podíl na ukazateli měly jednoznačně rozpočty Generálního ředitelství cel a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. V případě GŘC se jednalo

jednoznačně *nedaňové příjmy*, u kterých došlo v roce 2024 ke zvýšení *příjmů ze sankčních plateb* a v případě ÚZSVM se jednalo o *kapitálové příjmy* (prodej finančního a investičního majetku).

Ve srovnání s roky 2021 a 2022, kdy docházelo meziročně k růstu *daňových příjmů* o 71,2 %, resp. o 3,4 %, v mezidobí 2023/2024 došlo k jejich snížení o 2,1 %.

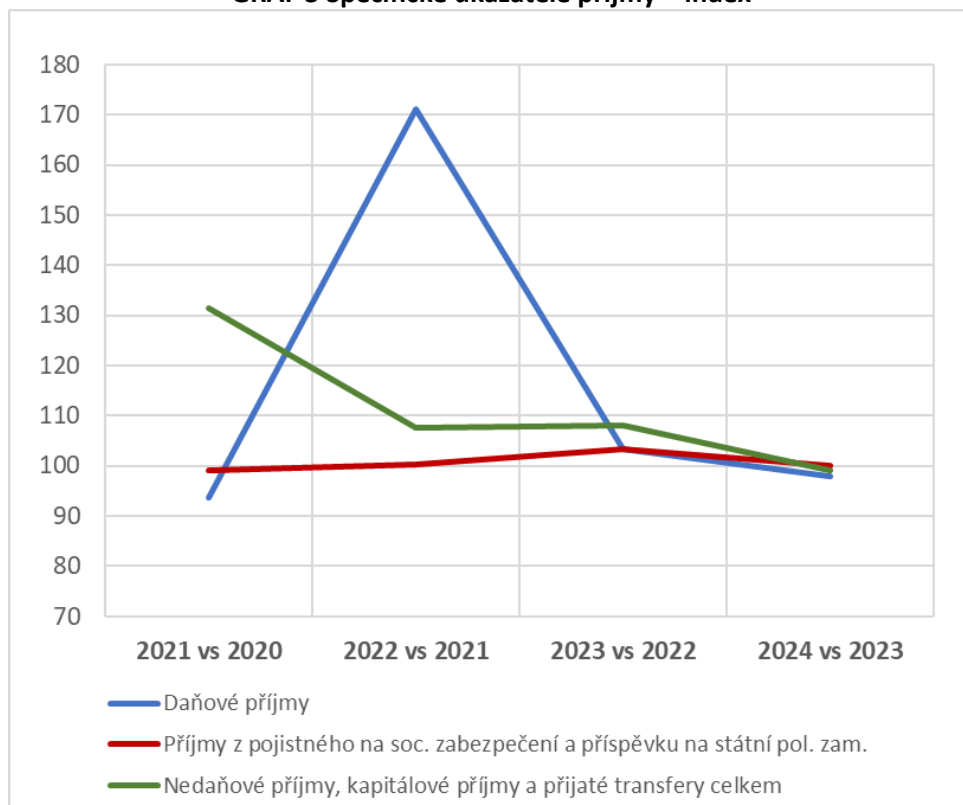
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti vykazují, kromě roku 2021 a 2024, rovnoměrný růst, kdy v posledním sledovaném roce 2024 došlo k nepatrnému snížení o 0,1 %.

Tabulka 11 Závazné ukazatele příjmy – časová řada

v tis. Kč

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	5 696 961,3	7 224 205,8	7 742 777,1	8 330 037,5	8 268 565,9	126,8	107,2	107,6	99,3
Specifické ukazatele									
Specifické ukazatele - příjmy									
Daňové příjmy	41 099,1	38 538,8	65 961,8	68 188,4	66 767,4	93,8	171,2	103,4	97,9
Příjmy z pojistného na soc. zabezpečení a příspěvku na státní pol.	774 385,7	768 307,9	769 787,9	795 062,0	794 569,0	99,2	100,2	103,3	99,9
<i>v tom:</i>									
<i>pojistné na důchodové pojištění</i>	692 727,5	687 323,0	688 630,6	711 240,4	698 477,2	99,2	100,2	103,3	98,2
<i>pojistné na nemoc. pojištění a příspěvek na státní pol. zam.</i>	81 658,2	80 984,9	81 157,3	83 821,6	96 091,9	99,2	100,2	103,3	114,6
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	4 881 476,5	6 417 359,0	6 907 027,4	7 466 787,1	7 407 229,6	131,5	107,6	108,1	99,2
<i>v tom:</i>									
<i>příjmy z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky celkem</i>	227 447,9	212 798,8	215 129,2	139 438,1	275 540,1	93,6	101,1	64,8	197,6
<i>příjmy z prostředků finančních mechanismů</i>	24 012,7	19 699,9	20 875,5	30 355,2	26 212,2	82,0	106,0	145,4	86,4
<i>ostatní nedaňové příjmy, kapit. příjmy a přijaté transfery celkem</i>	4 630 015,9	6 184 860,3	6 671 022,7	7 296 993,8	7 105 477,3	133,6	107,9	109,4	97,4

GRAF 3 Specifické ukazatele příjmy – index



4 VÝDAJE

Schválený rozpočet výdajů kapitoly 312 – MF ve výši **23 469 044,5 tis. Kč** byl ke dni 31. 12. 2024 rozpočtovými opatřeními v souhrnu **zvýšen o 692 066,4 tis. Kč** na **24 161 110,9 tis. Kč**. Jednalo se o následující úpravy.

Z rozpočtu kapitoly 398 – VPS byly k 31. 12. 2024 do kapitoly 312 – MF přesunuty finanční prostředky v celkové výši 636 499,2 tis. Kč, které byly v důsledku vázání z titulu neobsazených míst sníženy o 3 230,9 tis. Kč na 633 268,3 tis. Kč.

K vázání ve výši 2 529,4 tis. Kč došlo u rozpočtového opatření, které se týkalo změny systemizace OSS GŘŘ k 1. 3. 2024 na základě usnesení vlády ČR č. 128 ze dne 28. 2. 2024, k vázání ve výši 701,5 tis. Kč pak u rozpočtového opatření, které se týkalo změny systemizace OSS FAÚ od 1. 7. 2024 na základě usnesení vlády ČR č. 420 ze dne 26. 6. 2024.

Celková vyčerpaná částka k 31. 12. 2024 tak činila 527 384,6 tis. Kč, což představuje čerpání ve výši 83,3 %. Z prostředků minulých let (NNV) bylo zapojeno celkem 210 983,7 tis. Kč, z čehož k 31. 12. 2024 byl vyčerpano 101 067,29 tis. Kč.

Nejvýznamnějšími opatřeními v této oblasti byly následující přesuny:

- Navýšení prostředků běžných výdajů GŘŘ ve výši 226 600,0 tis. Kč. Čerpání činilo 226 175,9 tis. Kč (*tj. 99,8 % rozpočtu po změnách*).
- Pět rozpočtových opatření v úhrnné výši 163 000,0 tis. Kč, týkajících se úhrad nákladů v souvislosti s arbitrážními spory 2024 (Diag Human, JCDecaux a FVE). Čerpání činilo 128 269,7 tis. Kč (*tj. 78,9 % rozpočtu po změnách*).
- Dvě rozpočtová opatření související s navýšením kapitálových výdajů pro další rozvoj IS GŘC ve výši 145 000,0 tis. Kč. Čerpání činilo 92 978,4 tis. Kč (*tj. 64,1 % rozpočtu po změnách*).
- Rozpočtové opatření, které se týkalo zajištění prostředků ve výši 45 000,0 tis. Kč na úhradu možných výdajů souvisejících se soudními spory. Čerpání činilo 30 820,5 tis. Kč (*tj. 68,5 % rozpočtu po změnách*).
- Dvě rozpočtová opatření se týkala náhrad za nezpůsobenou újmu, přičemž celková částka dosáhla výše 40 000,0 tis. Kč. Čerpání činilo 35 576,0 tis. Kč (*tj. 88,9 % rozpočtu po změnách*).

Z rozpočtů kapitol 305 – Bezpečnostní informační služba; 306 – Ministerstvo zahraničních věcí; 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí; 314 – Ministerstvo vnitra; 336 – Ministerstvo spravedlnosti byly převedeny do rozpočtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí prostředky v celkové výši 17 885,4 tis. Kč.

Největší podíl z uvedené částky byl realizován rozpočtovým opatřením, kdy byly do rozpočtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí (ÚZSVM) převedeny prostředky z kapitoly 306 MZV ve výši 11 727,4 tis. Kč na opravy a provoz nemovitého majetku v katastrálním území Štířín.

Dalším významným opatřením byl přesun prostředků ve výši 3 000,0 tis. Kč, a to opět z kapitoly 306 MZV, na realizaci projektu „Transformační finanční a ekonomická spolupráce“.

Z rozpočtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí bylo ve prospěch jiných kapitol přesunuto celkem 1 570,8 tis. Kč. Největší podíl na uvedené částce představuje opatření ve výši 425,3 tis. Kč na zajištění činnosti atašé na Stálém zastoupení ČR při EU.

4.1 Plnění závazných ukazatelů rozpočtu

Konečný rozpočet výdajů kapitoly 312 – Ministerstvo financí k 31. 12. 2024 činil 26 593 549,3 tis. Kč včetně zapojených mimorozpočtových prostředků ve výši 11 900,8 tis. Kč, zapojených nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 961 832,4 tis. Kč a odpůčtu prostředků na platy a povinné příslušenství vázaných z důvodu

neobsazených míst ve výši 541 294,8 tis. Kč. Skutečné čerpání rozpočtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí dosáhlo výše 23 855 466,0 tis. Kč (tj. 98,7, % rozpočtu po změnách a 89,7 % konečného rozpočtu), včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 011 379,7 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 6 537,1 tis. Kč. Z celkového disponibilního objemu na výdaje (konečného rozpočtu) zůstalo nevyčerpáno 2 738 083,3 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2023 byly celkové skutečné výdaje kapitoly v roce 2024 nižší o 46 191,6 tis. Kč, z toho *kapitálové výdaje* byly meziročně nižší o 128 123,2 tis. Kč. *Běžné výdaje* byly meziročně vyšší o 81 931,5 tis. Kč.

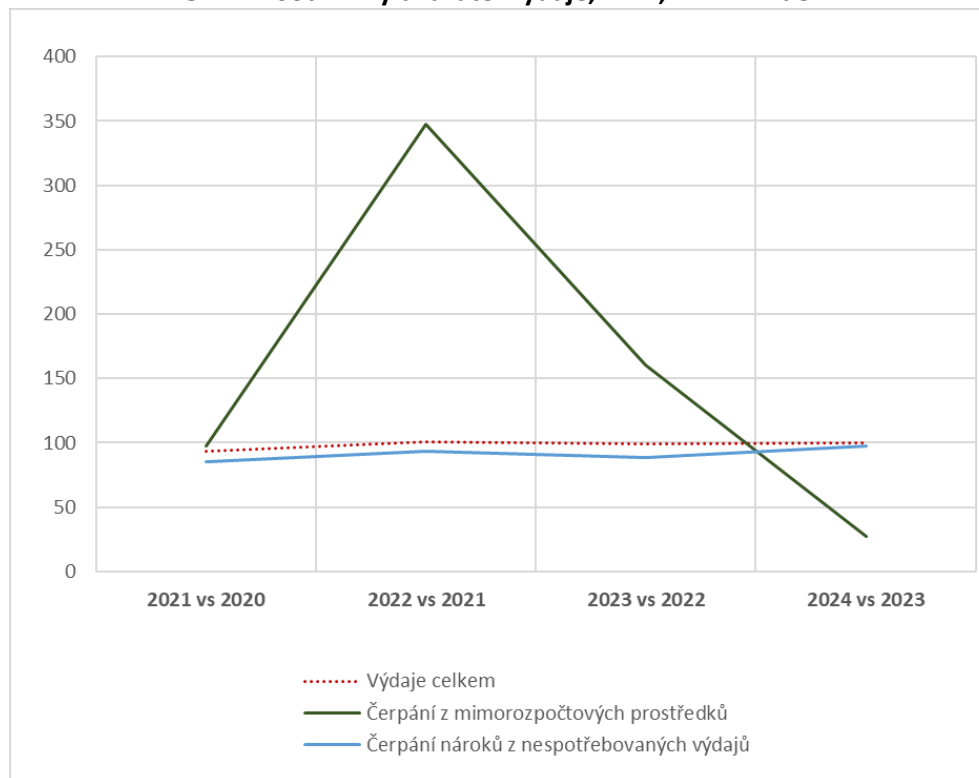
Analýza souhrnného ukazatele výdaje celkem v pětileté časové řadě a vývoje čerpání mimorozpočtových prostředků a nároků z nespotřebovaných výdajů ukazuje, že čerpání celkových výdajů v uplynulých pěti letech se s výjimkou roku 2022 snižuje. Výkyv v roce 2022 byl ovlivněn jednak zvýšením výdajů na platy (od 1. 9. 2022), ale také zvýšením cen energetických komodit v souvislosti s energetickou krizí. V neposlední řadě se v růstu výdajů v tomto roce projevil vliv vysoké inflace. Tyto vlivy (vyjma platů) se přenesly i do let 2023 a 2024. Ze stejného důvodu došlo k výraznému růstu čerpání mimorozpočtových prostředků v letech 2022 a 2023. Rok 2024 zaznamenal opět pokles. Čerpání zapojených nároků z nespotřebovaných výdajů v období 2020–2024 vykazuje postupný pokles. Detail čerpání ukazatele výdaje celkem zobrazuje následující tabulka:

Tabulka 12 Čerpání souhrnného ukazatele výdaje, NNV, MRZ – časová řada

v tis. Kč

	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023
Výdaje celkem	25 597 927,1	23 955 093,5	24 177 166,7	23 901 657,6	23 855 466,0	93,6	100,9	98,9	99,8
Čerpání z mimorozpočtových prostředků	4 487,0	4 363,2	15 157,1	24 247,6	6 537,1	97,2	347,4	160,0	27,0
Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů	2 933 794,3	2 496 036,3	2 334 105,3	2 070 384,2	2 011 379,7	85,1	93,5	88,7	97,2

GRAF 4 Souhrnný ukazatel výdaje, NNV, MRZ – index



Největší podíl na čerpání v rámci kapitoly 312 – MF tvořily v roce 2024 *výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy*, které dosahují výše 12 736 335,3 tis. Kč (98,9 % k rozpočtu po změnách a 95,4 % ke konečnému rozpočtu) přičemž tyto výdaje zahrnují kromě rozpočtových prostředků i výdaje MRZ ve výši 1 408,2 tis. Kč a čerpání NNV v celkové výši 417 729,5 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2023 bylo čerpání nižší o 212 770,5 tis. Kč, tj. o 1,6 %.

Čerpání výdajů ve vztahu k rozpočtu po změnách bylo v roce 2024 překročeno u *výdajů na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu*, u *výdajů na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra* a u *výdajů na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu*. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů došlo u všech specifických výdajových ukazatelů k nevyčerpání konečného rozpočtu. Detail čerpání specifických výdajových ukazatelů ukazuje [Tabulka 13 Čerpání specifických ukazatelů výdajů](#)

Tabulka 13 Čerpání specifických ukazatelů výdajů

v tis. Kč

Ukazatel	2023	2024						Plnění v %	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: MRZ	čerpání NNV	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele									
Výdaje celkem	23 901 657,6	23 469 044,5	24 161 110,9	26 593 549,3	23 855 466,0	6 537,1	2 011 379,7	98,7	89,7
Specifické ukazatele									
Specifické ukazatele - výdaje									
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	12 949 105,8	12 600 057,1	12 884 063,8	13 354 066,2	12 736 335,3	1 408,2	417 729,5	98,9	95,4
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 593 656,9	2 365 613,7	2 531 490,5	3 842 748,3	2 853 247,8	1 102,9	1 023 004,9	112,7	74,3
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 447 371,4	6 433 471,0	6 600 414,6	6 776 787,2	6 374 657,5	4 025,9	216 084,3	96,6	94,1
<i>v tom:</i>									
<i>sociální dávky</i>	<i>898 509,1</i>	<i>1 080 849,4</i>	<i>996 849,4</i>	<i>996 849,4</i>	<i>992 606,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>99,6</i>	<i>99,6</i>
<i>výdaje na činnost celní správy</i>	<i>5 548 862,2</i>	<i>5 352 621,5</i>	<i>5 603 565,1</i>	<i>5 779 937,7</i>	<i>5 382 051,4</i>	<i>4 025,9</i>	<i>216 084,3</i>	<i>96,0</i>	<i>93,1</i>
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 736 031,7	1 910 684,6	1 983 362,6	2 426 695,6	1 720 109,3	0,0	323 011,0	86,7	70,9
Výdaje na zabezpečení činnosti KFA	68 823,2	67 596,5	67 596,5	87 124,8	70 511,4	0,0	18 560,2	104,3	80,9
Výdaje na zabezpečení činnosti FAU	96 850,7	91 621,6	94 183,0	106 127,2	100 604,7	0,0	12 989,8	106,8	94,8

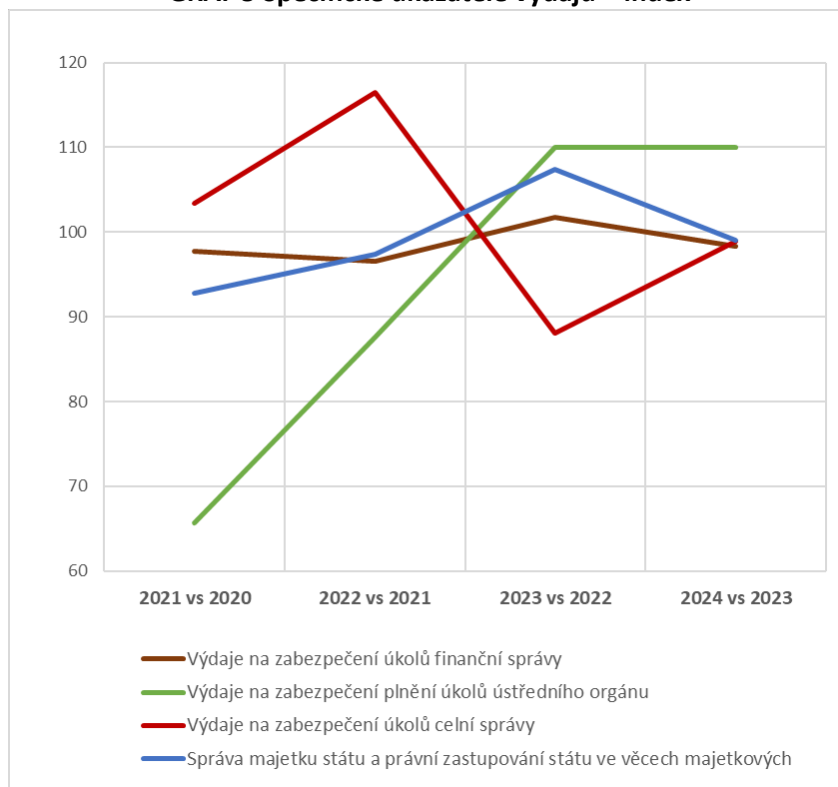
Průběh čerpání specifických ukazatelů v pětiletém období 2020-2024 ukazuje, že největší podíl čerpání výdajů kapitoly 312 – MF tvoří *výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy*, což je logickým důsledkem toho, že finanční správa má z celé kapitoly největší personální náklady, tj. má nejvíce zaměstnanců a také má nejvíce územních pracovišť. Zvýšený objem *výdajů na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu* v roce 2020 byl způsoben zejména nákupem akcií společnosti PRISKO a. s. v hodnotě 1 237 000,0 tis. Kč. K postupnému navyšování výdajů docházelo ve sledovaném období u závazných ukazatelů *výdaje na zabezpečení činnosti KFA* a *výdaje na zabezpečení FAU*. Tyto výdaje jsou tvořeny zejména náklady na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci. Výše ukazatele tak odráží obsazenost systemizovaných míst a zvyšování rozpočtu výdajů na platy ve státní správě. Detail této časové řady zobrazuje následující tabulka:

Tabulka 14 Čerpání specifických ukazatelů výdajů – časová řada

v tis. Kč

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023
Souhrnné ukazatele									
Výdaje celkem	25 597 927,1	23 955 093,5	24 177 166,7	23 901 657,6	23 855 466,0	93,6	100,9	98,9	99,8
Specifické ukazatele									
Specifické ukazatele - výdaje									
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	13 499 419,5	13 186 183,9	12 725 268,4	12 949 105,8	12 736 335,3	97,7	96,5	101,8	98,4
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	4 093 133,6	2 689 997,1	2 357 134,5	2 593 656,9	2 853 247,8	65,7	87,6	110,0	110,0
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 078 114,1	6 284 992,7	7 322 255,1	6 447 371,4	6 374 657,5	103,4	116,5	88,1	98,9
<i>v tom:</i>									
<i>sociální dávky</i>	667 946,7	782 918,4	879 897,8	898 509,1	992 606,1	117,2	112,4	102,1	110,5
<i>výdaje na činnost celní správy</i>	5 410 167,4	5 502 074,3	6 442 357,3	5 548 862,2	5 382 051,4	101,7	117,1	86,1	97,0
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech	1 786 667,6	1 658 533,2	1 615 539,8	1 736 031,7	1 720 109,3	92,8	97,4	107,5	99,1
Výdaje na zabezpečení činnosti KFA	55 487,7	60 361,3	61 598,5	68 823,2	70 511,4	108,8	102,0	111,7	102,5
Výdaje na zabezpečení činnosti FAU	85 001,0	73 921,2	85 601,4	96 850,7	100 604,7	87,0	115,8	113,1	103,9

GRAF 5 Specifické ukazatele výdajů – index



Tabulka 15 Čerpání rozpočtu průřezových ukazatelů

v tis. Kč

	2023	2024						Plnění v %	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: MRZ	čerpání NNV	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 756 842,5	13 038 946,4	13 049 114,1	13 029 048,6	12 739 509,9	957,4	364 600,9	97,6	97,8
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 307 472,1	4 404 877,2	4 408 313,9	4 397 088,6	4 247 477,9	262,3	123 029,8	96,4	96,6
Základní příděl FKSP	255 957,4	129 748,2	129 840,6	128 768,0	125 897,0	7,2	2 827,4	97,0	97,8
Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 752 231,8	1 733 864,5	1 767 404,0	1 845 639,9	1 755 021,4	0,0	116 055,9	99,3	95,1
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 553 402,1	2 644 898,8	2 613 898,8	2 490 785,6	2 480 992,9	0,0	0,0	94,9	99,6
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 306 936,6	8 486 705,8	8 493 409,5	8 463 507,0	8 324 603,0	717,1	201 892,0	98,0	98,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	106 393,7	116 146,8	116 146,8	116 146,8	102 585,3	0,0	0,0	88,3	88,3
Výdaje na obranu státu	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Zahraniční rozvojová spolupráce	2 373,8	0,0	5 391,5	6 484,8	3 111,7	0,0	905,9	57,7	48,0
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	31,9	120,0	120,0	120,0	19,3	0,0	0,0	16,1	16,1
Výdaje spolufin. zcela nebo částečně z rozp. EU bez SPZ celkem	286 675,6	294 759,0	342 011,6	482 508,5	317 096,1	1 206,7	35 802,2	92,7	65,7
<i>v tom:</i>									
<i>ze státního rozpočtu</i>	75 288,4	85 482,2	93 482,2	115 535,1	91 210,5	191,2	8 237,8	97,6	78,9
<i>podíl rozpočtu EU</i>	211 387,2	209 276,8	248 529,4	366 973,4	225 885,6	1 015,5	27 564,3	90,9	61,6
Výdaje na spol. projekty, kt. jsou zcela nebo částečně fin. z prostředků FM celkem	51 947,3	43 065,9	43 065,9	107 336,1	74 803,4	0,0	57 404,6	173,7	69,7
<i>v tom:</i>									
<i>ze státního rozpočtu</i>	26 369,9	25 269,5	25 269,5	60 897,0	41 633,0	0,0	35 719,6	164,8	68,4
<i>podíl prostředků FM</i>	25 577,4	17 796,3	17 796,3	46 439,1	33 170,5	0,0	21 685,0	186,4	71,4
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 200 472,4	1 124 975,8	1 192 413,3	2 649 006,8	1 092 678,8	2 683,5	644 420,1	91,6	41,2

Průřezovému ukazateli:

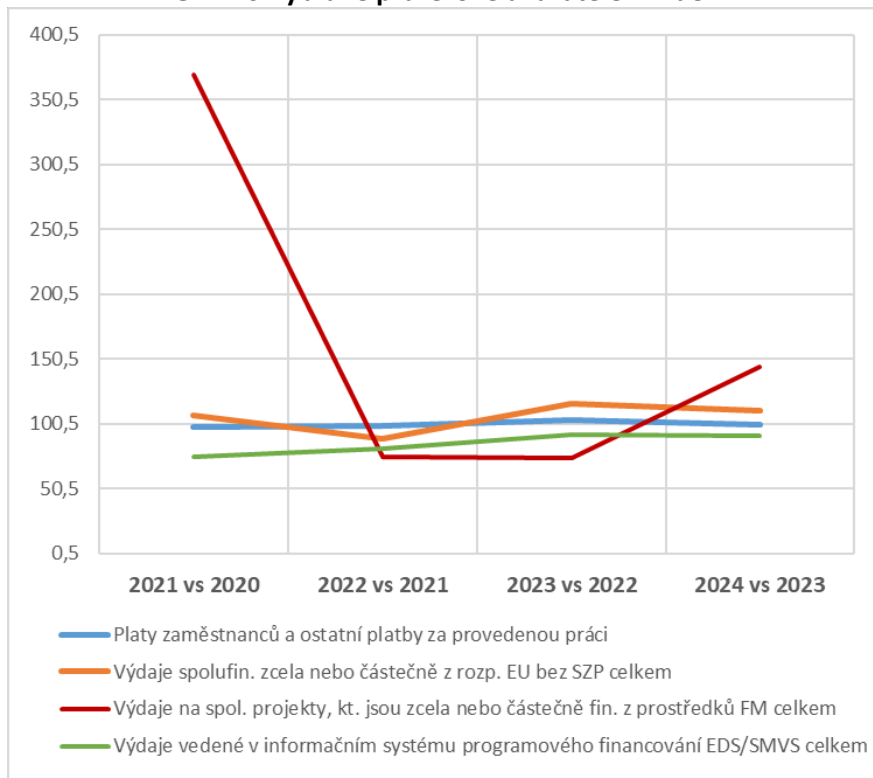
- *Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci se detailně věnuje [kapitola 4.1.1](#);*
- *Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky jsou obsahem [kapitoly 4.1.3](#);*
- *Výdaje na společné projekty, které jsou zcela, nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů jsou obsahem [kapitoly 4.1.4](#);*
- *Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS se detailně věnuje [kapitola 4.1.5](#).*

Tabulka 16 Čerpání rozpočtu průřezových ukazatelů – časová řada

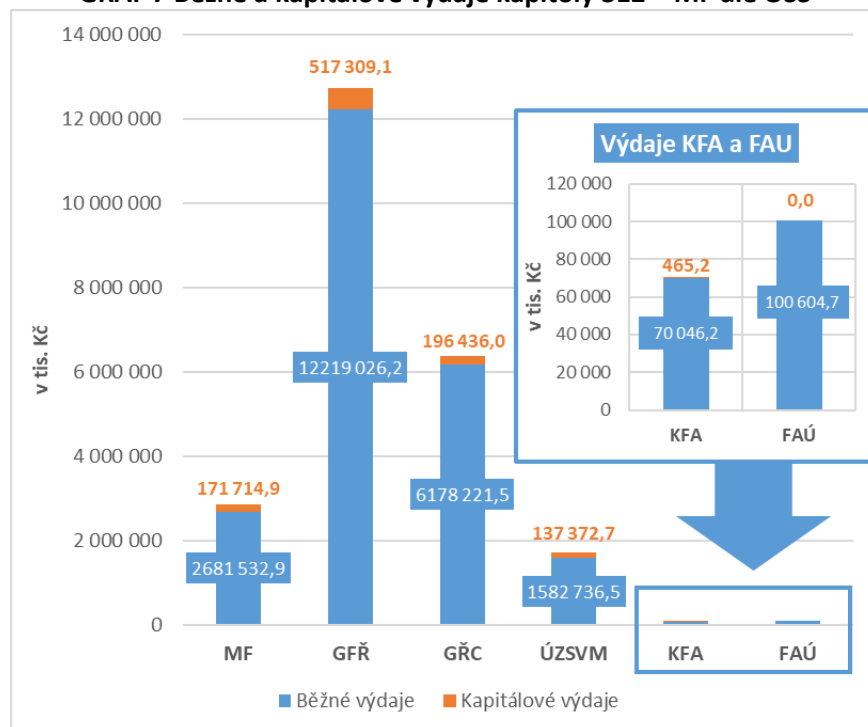
v tis. Kč

	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 831 916,3	12 577 219,5	12 398 755,8	12 756 842,5	12 739 509,9	98,0	98,6	102,9	99,9
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 308 673,5	4 238 795,2	4 170 400,6	4 307 472,1	4 247 477,9	98,4	98,4	103,3	98,6
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	255 423,8	250 777,3	247 021,7	255 957,4	125 897,0	98,2	98,5	103,6	49,2
Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 657 172,3	1 645 410,8	1 665 737,9	1 752 231,8	1 755 021,4	99,3	101,2	105,2	100,2
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 508 672,9	2 479 429,0	2 413 162,4	2 553 402,1	2 480 992,9	98,8	97,3	105,8	97,2
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 467 380,0	8 315 871,9	8 170 624,2	8 306 936,6	8 324 603,0	98,2	98,3	101,7	100,2
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	95 947,8	97 508,3	96 844,4	106 393,7	102 585,3	101,6	99,3	109,9	96,4
Výdaje na obranu státu	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
Zahraniční rozvojová spolupráce	0,0	133,9	960,3	2 373,8	3 111,7		717,1	247,2	131,1
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	375,3	717,7	0,0	31,9	19,3	191,2	0,0		60,5
Výdaje spolufin. zcela nebo částečně z rozp. EU bez SPZ celkem	260 477,2	277 725,9	246 512,4	286 675,6	317 096,1	106,6	88,8	116,3	110,6
<i>v tom:</i>									
<i>ze státního rozpočtu</i>	39 451,7	50 522,9	38 128,0	75 288,4	91 210,5	128,1	75,5	197,5	121,1
<i>podíl rozpočtu EU</i>	221 025,5	227 203,0	208 384,4	211 387,2	225 885,6	102,8	91,7	101,4	106,9
Výdaje na spol. projekty, kt. jsou zcela nebo částečně fin. z prostředků FM	25 434,0	94 082,2	70 663,1	51 947,3	74 803,4	369,9	75,1	73,5	144,0
<i>v tom:</i>									
<i>ze státního rozpočtu</i>	5 413,0	72 518,5	41 752,4	26 369,9	41 633,0	1 339,7	57,6	63,2	157,9
<i>podíl prostředků finančních mechanismů</i>	20 021,0	21 563,7	28 910,7	25 577,4	33 170,5	107,7	134,1	88,5	129,7
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS	2 149 111,7	1 609 705,8	1 310 856,1	1 200 472,4	1 092 678,8	74,9	81,4	91,6	91,0

GRAF 6 Vybrané průřezové ukazatele – index



GRAF 7 Běžné a kapitálové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS

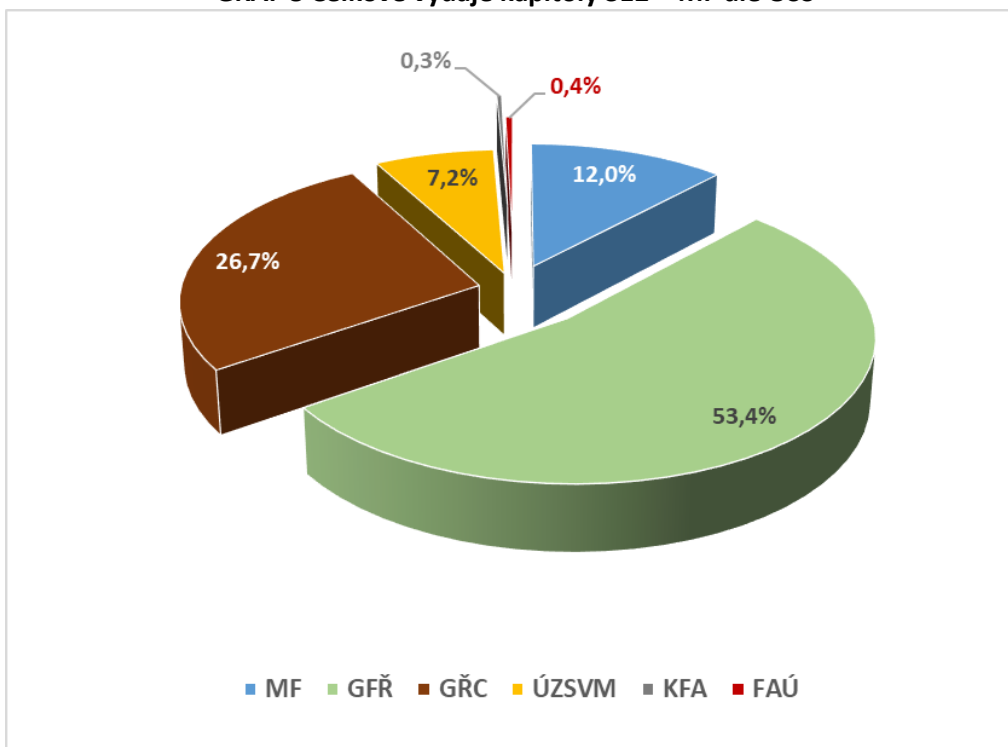


Největší objem výdajů kapitoly 312 – MF, konkrétně 12 736 335,3 tis. Kč čerpá Generální finanční ředitelství. To představuje 53,4 % celkových výdajů kapitoly 312 a pokles o 212 770,5 tis. Kč ve srovnání s rokem 2023.

Platy tvoří ve finanční správě cca 80 % celkových výdajů. Růst objemu prostředků na platy dosáhl svého vrcholu v roce 2020, v následujících letech 2021 a 2022 klesal z důvodu postupného snižování počtu zaměstnanců finanční správy. V roce 2023 se výdaje z důvodu valorizace platů meziročně mírně zvýšily. Roky 2020 a 2021 byly ovlivněny pandemií COVID s navazující zvýšenou nemocností, která se promítala do nárůstu běžných výdajů na rozpočtové položce *náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény*, která byla od roku 2024 zrušena a výdaje na „nemocnost“ jsou hrazeny z příslušných položek podseskupení *platy*.

Na rozpočtu výdajů kapitoly 312 – Ministerstvo financí se výrazně podílelo i Generální ředitelství cel, a to částkou 6 374 657,5 tis. Kč, což představuje 26,7 % celkových výdajů kapitoly 312. Ve srovnání s rokem 2023 bylo z rozpočtu výdajů čerpáno o 72 713,9 tis. Kč méně. V průběhu let docházelo k navyšování prostředků v oblasti *sociálních dávek* (v porovnání s rokem 2020 došlo k navýšení o 48,6 %), jednalo se o navyšování výdajů na *odchodné* a *výsluhový příspěvek*. Celní správa ČR čelila v posledních letech čelila zvýšenému počtu odchodů příslušníků Celní správy ČR ze služebního poměru. V souvislosti s touto skutečností se zvyšují i potřeby navyšování prostředků v oblasti výdajů na *odchodné* a *výsluhový příspěvek*. V roce 2024 byla právě v rámci výdajů na *sociální dávky* identifikována úspora, která mohla být následně využita na posílení ostatních výdajů CS v oblasti ICT. Za hlavní vlivy, v jejichž důsledku je faktické čerpání výdajů na výplatu *výsluhových příspěvků* v roce 2024 nižší, než bylo předpokládáno při schvalování návrhu rozpočtu na rok 2024, je úprava valorizačního mechanismu v roce 2023 a vysoký počet zpětně přiznaných důchodů. V důsledku výše uvedeného došlo ke snížení výdajů na *výsluhové příspěvky*, neboť datem přiznání důchodu přesahujícího výši výsluhového příspěvku dochází k zastavení výplaty *výsluhového příspěvku*. Disponibilní finanční prostředky tak bylo možné využít k posílení rozpočtu provozních výdajů ICT.

GRAF 8 Celkové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS



4.1.1 Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci

Největší podíl na celkových běžných výdajích kapitoly 312 – MF, které v roce 2024 činily 22 832 168,0 tis. Kč, tvořily osobní výdaje, tj. *výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, povinné a zákonné pojistné a základní příděl FKSP*. V roce 2024 bylo na uvedené výdaje vynaloženo 17 112 884,8 tis. Kč, tj. 75,0 % běžných výdajů. Tato skutečnost souvisí s působností resortu zejména v oblasti finanční a celní správy. Ve srovnání s rokem 2023 byly osobní výdaje v roce 2024 nižší o 207 387,2 tis. Kč, což představuje pokles o 1,2 %. Pokles byl způsoben zejména snížením prostředků na *platy příslušníků bezpečnostních sborů* o 72 409,2 tis. Kč. Největší pokles byl zaznamenán na rozpočtové položce *příděl do Fondu kulturních a sociálních potřeb*, kde došlo ke snížení prostředků o 130 060,4 tis. Kč. Tento pokles souvisí se zákonem č. 349/2023 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s konsolidací veřejných rozpočtů („konsolidační balíček“), jehož součástí je mj. i zrušení vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů. Nejvýznamnější změnou pak v této souvislosti bylo snížení základního přídělu do fondu z 2 % na 1 %.

Průřezový ukazatel *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci* byl schválen ve výši 13 038 946,4 tis. Kč. V průběhu roku byl zvýšen na 13 049 114,1 tis. Kč a po zapojení mimorozpočtových prostředků (EBRD), nároků z nespotřebovaných výdajů a odečtení vázaných prostředků činil konečný rozpočet kapitoly 312 – Ministerstvo financí 13 029 048,6 tis. Kč. Skutečné mzdové výdaje kapitoly 312 – MF průřezového ukazatele *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci* byly čerpány ve výši 12 739 509,9 tis. Kč, tj. 97,8 % konečného rozpočtu (včetně čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 957,4 tis. Kč, nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 364 600,9 tis. Kč a po odečtení vázaných prostředků ve výši 401 913,8 tis. Kč) a tvoří 53,4 % celkových výdajů kapitoly 312 – MF a 55,8 % běžných výdajů kapitoly 312 – Ministerstvo financí. V roce 2024 zůstala na tomto průřezovém ukazateli nevyčerpaná částka ve výši 289 538,7 tis. Kč.

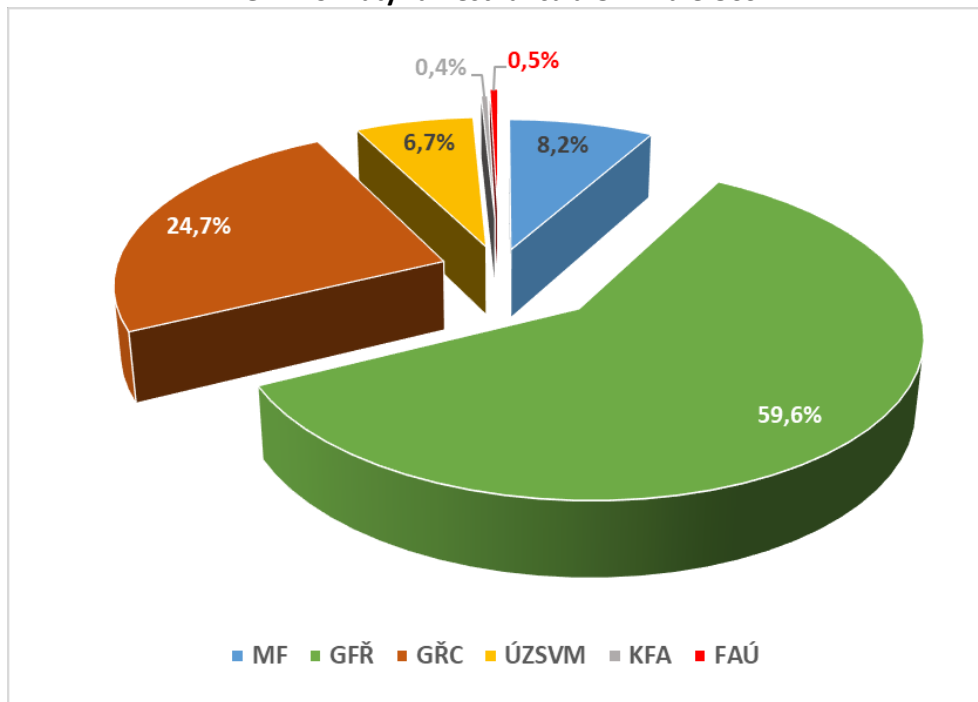
Výše skutečného čerpání rozpočtu výdajů na platy a s tím související příslušenství (sazba pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti ve výši 24,8 %, sazba pojistného na veřejné zdravotní pojištění je ve výši 9,0 % ze zákonem stanoveného vyměřovacího základu a příděl FKSP ve výši 1,0 %) je v průběhu roku ovlivněna realizovanými rozpočtovými opatřeními, změnami systemizace, skutečnou obsazeností jednotlivých systemizovaných míst (s tím souvisejícím vázáním finančních prostředků dle § 25a zákona č. 218/2000 Sb.) a také rozhodnutím vlády.

Tabulka 17 Plnění průřezových ukazatelů platy a ostatní platby za provedenou práci

Ukazatel	2023	2024						Plnění	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: MRZ	čerpání NNV	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 756 842,5	13 038 946,4	13 049 114,1	13 029 048,6	12 739 509,9	957,4	364 600,9	97,6	97,8
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 307 472,1	4 404 877,2	4 408 313,9	4 397 088,6	4 247 477,9	262,3	123 029,8	96,4	96,6
Základní příděl FKSP	255 957,4	129 748,2	129 840,6	128 768,0	125 897,0	7,2	2 827,4	97,0	97,8
Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 752 231,8	1 733 864,5	1 767 404,0	1 845 639,9	1 755 021,4	0,0	116 055,9	99,3	95,1
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 553 402,1	2 644 898,8	2 613 898,8	2 490 785,6	2 480 992,9	0,0	0,0	94,9	99,6
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 306 936,6	8 486 705,8	8 493 409,5	8 463 507,0	8 324 603,0	717,1	201 892,0	98,0	98,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	106 393,7	116 146,8	116 146,8	116 146,8	102 585,3	0,0	0,0	88,3	88,3

Samotný průřezový ukazatel *platy a ostatní platby za provedenou práci* se na celkových výdajích kapitoly 312 – MF podílí 53,4 % (v roce 2023 činil podíl na celkových výdajích tu samou hodnotu), v celkovém součtu s průřezovými ukazateli *povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem a základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb* se podílí na celkových výdajích 71,7 % (v roce 2023 se podílely na celkových výdajích 72,5 %).

GRAF 9 Platy zaměstnanců a OPPP dle OSS



Schválený rozpočet u rozhodující položky tohoto seskupení výdajů – *platy zaměstnanců* ve výši 12 981 616,0 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen rozpočtovými opatřeními o 9 243,2 tis. Kč na 12 990 859,2 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 326 383,9 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 750,0 tis. Kč a odečtení vázání ve výši 401 913,8 tis. Kč byl konečný rozpočet ve výši 12 916 079,3 tis. Kč. Skutečné čerpané výdaje na platy činily 12 663 202,6 tis. Kč (z toho byly čerpány nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 317 947,9 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 717,1 tis. Kč (EBRD), což je 97,5 % rozpočtu po změnách a 98,0 % konečného rozpočtu, nevyčerpano zůstalo 252 876,7 tis. Kč. U Ministerstva financí nebyly vyčerpany prostředky na platy ve výši 157 403,8 tis. Kč, Generální finanční ředitelství vyčerpal v roce 2024 prostředky na platy téměř v plné výši, nevyčerpano zůstalo pouze 1,9 tis. Kč, Generální ředitelství cel nedočerpal konečný rozpočet o 16 683,0 tis. Kč, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových o 67 773,8 tis. Kč, Kancelář finančního arbitra o 10 043,3 tis. Kč a Finanční analytický úřad o 970,9 tis. Kč. Proti roku 2023 byly výdaje na platy kapitoly 312 – MF celkem v roce 2024 nižší o 55 761,7 tis. Kč.

Průměrný měsíční plat jednoho zaměstnance rozpočtové sféry resortu Ministerstva financí činil 48 844,5 Kč, tj. 105,9 % rozpočtu, resp. 106,5 % průměrného platu vypočteného z konečného rozpočtu na platy. Překročení rozpočtovaného průměrného měsíčního platu umožnilo zejména nenaplnění průměrného přepočteného počtu zaměstnanců u všech organizačních složek státu a částečně i použití nároků z nespotřebovaných výdajů. Ve srovnání s průměrným měsíčním platem dosaženým v rámci kapitoly 312 – Ministerstvo financí v roce 2023 se průměrný plat v roce 2024 zvýšil o 725,6 Kč (o 1,5 %). Průměrný plat zaměstnanců Ministerstva financí činil 66 815,3 Kč (zvýšení proti roku 2023 o 1 714,5 Kč), Generálního finančního ředitelství 46 242,6 Kč (zvýšení proti roku 2023 o 848,5 Kč), Generálního ředitelství cel 51 422,1 Kč (ve srovnání s rokem 2023 pokles o 114,3 Kč), Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 46 652,9 Kč (zvýšení proti roku 2023 o 1 062,9 Kč), Kanceláři finančního arbitra 74 027,7 Kč (meziroční zvýšení o 3 763,7 Kč) a Finančního analytického úřadu 70 251,5 Kč (zvýšení proti roku 2023 o 1 822,8 Kč).

Na *platy zaměstnanců v pracovním poměru* (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 – MF na rok 2024 určeno 1 733 864,5 tis. Kč pro 3 761 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu (o dva méně než v roce 2023). V průběhu roku 2024 byl schválený rozpočet posílen o nároky z nespotřebovaných

výdajů ve výši 124 413,3 tis. Kč a snížen o vázání ve výši 46 177,4 tis. Kč, takže konečný rozpočet činil 1 845 639,9 tis. Kč. K 31. 12. 2024 bylo na *platy zaměstnanců v pracovním poměru* vynaloženo 1 755 021,4 tis. Kč, tj. 99,3 % rozpočtu po změnách (95,1 % konečného rozpočtu) včetně čerpaných nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 116 055,9 tis. Kč. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců v pracovním poměru činil 3 505,7 zaměstnanců (o 42,1 méně než v roce 2023). Průměrný plat pracovníků v této kategorii byl vykázán ve výši 41 718,0 Kč (o 561,0 Kč více než v roce 2023). V rámci výdajů GŘC došlo k posílení prostředků, určených na *platy zaměstnanců v pracovním poměru* o částku 31 000,0 tis. Kč, přesunem z položky *platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru*. Tento přesun, bez změny počtu systemizovaných míst, se uskutečnil v souladu s usnesením vlády č. 745 ze dne 23. 10. 2024.

Na *platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě* (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu Ministerstva financí, Generálního finančního ředitelství a Finančního analytického úřadu na rok 2024 zajištěno 8 486 705,8 tis. Kč pro 15 450 zaměstnanců (o 334 méně než pro rok 2023). Do konečného rozpočtu ve výši 8 463 507,0 tis. Kč byly zapojeny NNV (201 970,6 tis. Kč) a mimorozpočtové prostředky (EBRD 750,0 tis. Kč) a bylo odečteno vázání (232 623,2 tis. Kč). Skutečné výdaje na *platy zaměstnanců na služebních místech* představovaly 8 324 603,0 tis. Kč, tj. 98,0 % rozpočtu po změnách (98,4 % konečného rozpočtu) včetně čerpaných nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 201 891,99 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 717,1 tis. Kč. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve služebním poměru činil 14 323,5 zaměstnanců (o 265,1 méně než v roce 2023). Průměrný plat pracovníků v této kategorii byl 48 432,2 Kč (o 981,0 Kč více než v roce 2023).

Na *platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru* (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu Generálního ředitelství cel na rok 2024 určeno 2 644 898,8 tis. Kč pro 4 150 celníků (o 85 méně než v roce 2023). Konečný rozpočet ve výši 2 490 785,6 tis. Kč (snížený o vázání za neobsazená místa o 123 113,2 tis. Kč) byl čerpán ve výši 2 480 992,9 tis. Kč (94,9 % rozpočtu po změnách, 99,6 % konečného rozpočtu). Skutečný průměrný přepočtený počet celníků činil 3 687,8 (o 111,6 méně než v roce 2023) a jejich průměrný plat představoval 56 062,9 Kč (o 59,0 Kč více než v roce 2023). Za hlavní faktory, které působily na meziroční změnu čerpání prostředků na platy v porovnání s rokem 2023, lze označit vysokou neobsazenost funkčních míst v kategorii příslušníků bezpečnostních sborů (průměrná neobsazenost funkčních míst v ročním průměru v roce 2024 činila 11,1 %, tj. 462 funkčních míst) a vázání prostředků na platy/služební příjmy, které odpovídají volným místům, podle § 25a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Na *platy zaměstnanců v pracovním poměru, odvozené od platů ústavních činitelů* (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí na rok 2024 určeno 116 146,8 tis. Kč, a to na platy 97 právních zástupců Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (stejně jako v roce 2023). V průběhu roku 2024 se objem prostředků na platy právních zástupců ani schválený počet právních zástupců nezměnil. Ve skutečnosti bylo na platy 87,6 právních zástupců v průměrném přepočteném počtu (o 3,5 méně než v roce 2023) vyplaceno 102 585,3 tis. Kč (88,3 % rozpočtu po změnách, respektive konečného rozpočtu). Skutečný průměrný plat právních zástupců činil 97 544,2 Kč (o 253 Kč více než v roce 2023). K nedočerpání prostředků na příslušné rozpočtové položce došlo zejména z důvodů sociálních událostí, jako je dočasná pracovní neschopnost, zvýšené četnosti odchodu zaměstnankyň na mateřskou a rodičovskou dovolenou a nezajištění bezprostředně navazujících pracovních poměrů zastupujících zaměstnanců. O tato pracovní místa pak není dostatečný zájem, protože je nutné uzavírat pracovní poměr na dobu určitou.

Schválený rozpočet na *ostatní platby za provedenou práci* (OPPP) činil 57 330,5 tis. Kč. Do konečného rozpočtu ve výši 112 969,4 tis. Kč byly zapojeny NNV v celkové výši 54 474,1 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky ve výši 240,3 tis. Kč. Skutečné výdaje na OPPP byly vykázány ve výši 76 307,4 tis. Kč, tj. 131,0 % rozpočtu po změnách a 67,5 % konečného disponibilního objemu. Nevýčerpano z konečného rozpočtu zůstalo 36 662,0 tis. Kč. Největší podíl výdajů za OPPP vykázalo GFŘ, které v rámci kapitoly 312 – MF vyčerpalo částku ve výši 42 355,7 tis. Kč. Čerpání

dosáhlo 274,3 % rozpočtu po změnách a 88,0 % konečného disponibilního objemu, což znamená, že do konečného rozpočtu byly zapojeny NNV, a to v celkové výši 32 693,1 tis. Kč. Z čerpané částky činily *ostatní osobní výdaje* 3 546,1 tis. Kč, *odstupné* 309,7 tis. Kč a *odbytné* 38 499,8 tis. Kč. Zvýšení oproti roku 2023, kdy byly OPPP čerpány ve výši 6 182,2 tis. Kč, bylo způsobeno změnou systemizace k 1. 7. 2023 (zrušení 77 územních pracovišť), kdy bylo mimo výkon služby z organizačních důvodů zařazeno 67 státních zaměstnanců.

Výdaje Ministerstva financí činily 22 535,6 tis. Kč, tj. 102,9 % rozpočtu po změnách a 53,0 % konečného rozpočtu. Nevyčerpano z konečného rozpočtu zůstalo 19 949,7 tis. Kč. Ze skutečných výdajů se na *ostatní osobní výdaje* vyplátilo celkem 14 465,5 tis. Kč, na *odstupném* 448,0 tis. Kč, na *odbytném* 5 278,6 tis. Kč a na *platy představitelů státní moci a některých orgánů* 2 343,6 tis. Kč.

GŘC vykázalo výdaje za OPPP ve výši 8 360,0 tis. Kč, tj. 87,6 % rozpočtu po změnách a 83,3 % konečného rozpočtu. Do konečného rozpočtu byly zapojeny NNV ve výši 253,6 tis. Kč a MRZ ve výši 240,3 tis. Kč. V rámci položky *ostatní osobní výdaje* bylo čerpáno 5 603,9 tis. Kč. V rámci tohoto čerpání bylo čerpáno i na *ostatní osobní výdaje* v souvislosti s expertními týmy CLET 3, BTI 2 a ETCIT 3 a projektem TENACITY, kdy se jedná o projekty spolufinancované Evropskou komisí. Čerpaná částka činila 276,4 tis. Kč. Dále bylo čerpáno na projekt rozvojové spolupráce celkem 689,8 tis. Kč. V rámci položky *odstupné* bylo čerpáno 674,3 tis. Kč v případě *kázeňských odměn* pak částka 2 081,8 tis. Kč.

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových čerpal na OPPP 2 201,6 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2023 bylo čerpání rozpočtu ÚZSVM nižší o částku 1 966,3 tis. Kč. Rozdíl je způsoben skutečností, že v roce 2023 došlo k výplatě *odstupného* zaměstnancům, jejichž pracovní místa byla k 1. 4. 2023 zrušena. Kancelář finančního arbitra uhradila za práce zajištěné na základě dohod mimo pracovní poměr 695,5 tis. Kč, Finanční analytický úřad vynaložil na položce *ostatní osobní výdaje* 159,0 tis. Kč.

Proti roku 2023 byly výdaje celé kapitoly 312 – Ministerstvo financí na OPPP v roce 2024 vyšší o 38 429,1 tis. Kč.

Povinné pojistné placené zaměstnavatelem (průřezový závazný ukazatel kapitoly 312 – MF) ve výši 4 247 477,9 tis. Kč (96,4 % rozpočtu po změnách, 96,6 % konečného rozpočtu) odpovídalo čerpání mzdových prostředků. Z celkového objemu prostředků na pojistné nebylo vyčerpano 149 610,8 tis. Kč.

Čerpání prostředků na *příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb* (průřezový závazný ukazatel kapitoly 312 – MF) ve výši 125 897,0 tis. Kč představovalo 97,0 % rozpočtu po změnách a 97,8 % konečného rozpočtu. Z celkového objemu prostředků nebylo vyčerpano 2 871,0 tis. Kč.

Ve srovnání s rokem 2023 byly výdaje na pojistné nižší o 59 994,3 tis. Kč, příděl FKSP byl nižší o 130 060,4 tis. Kč. Nižší výdaje na pojistné, včetně přídělu do FKSP za rok 2024, byly vynaloženy v důsledku zákona č. 349/2023 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s konsolidací veřejných rozpočtů. Norma např. zrušila od 1. 1. 2024 vyhlášku č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, a také zasáhla do samotné legislativy v oblasti FKSP, kdy nejvýznamnější změnou je snížení základního přídělu do fondu z 2 % na 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

Při analýze pětiletého časového období čerpání prostředků u průřezových ukazatelů *Platy a ostatní platby za provedenou práci* a s tím související *povinné pojistné placené zaměstnavatelem* a *základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb* je zřetelné zvýšené čerpání výdajů v roce 2023. Rok 2024 se v oblasti čerpání celkových výdajů za platy zaměstnanců a OPPP přibližuje (avšak nedosahuje) roku 2020. Detail čerpání v pětiletém časovém období znázorňuje následující tabulka.

Tabulka 18 Čerpání průřezových ukazatelů platy a OPPP – časová řada

v tis. Kč

	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 831 916,3	12 577 219,5	12 398 755,8	12 756 842,5	12 739 509,9	98,0	98,6	102,9	99,9
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 308 673,5	4 238 795,2	4 170 400,6	4 307 472,1	4 247 477,9	98,4	98,4	103,3	98,6
Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb	255 423,8	250 777,3	247 021,7	255 957,4	125 897,0	98,2	98,5	103,6	49,2
Platy zaměstnanců v prac. poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 657 172,3	1 645 410,8	1 665 737,9	1 752 231,8	1 755 021,4	99,3	101,2	105,2	100,2
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 508 672,9	2 479 429,0	2 413 162,4	2 553 402,1	2 480 992,9	98,8	97,3	105,8	97,2
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 467 380,0	8 315 871,9	8 170 624,2	8 306 936,6	8 324 603,0	98,2	98,3	101,7	100,2
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	95 947,8	97 508,3	96 844,4	106 393,7	102 585,3	101,6	99,3	109,9	96,4

Čerpání rozpočtu na jednotlivých položkách odráží strukturu funkčních míst v jednotlivých OSS celé kapitoly 312 – MF. I v roce 2024 pokračoval trend vysoké neobsazenosti jednotlivých funkčních míst, který byl zaviněn částečně zdlouhavým procesem výběrových řízení, na druhé straně také tím, že z důvodu snížení objemu prostředků na platy od roku 2024 a na to navazující plánované změny systemizace, již nebyla některá místa obsazována.

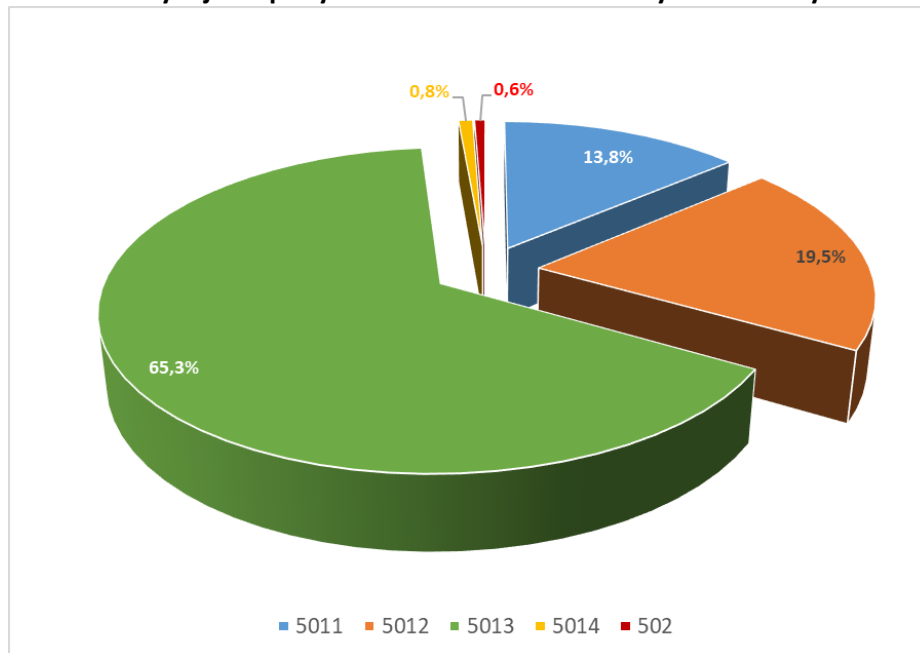
Tabulka 19 Platy a ostatní platby za provedenou práci – detail

v tis. Kč

	2024				Plnění	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	k rozpočtu po změnách	ke konečnému
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 733 864,5	1 767 404,0	1 845 639,9	1 755 021,4	99,3	95,1
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve SP	2 644 898,8	2 613 898,8	2 490 785,6	2 480 992,9	94,9	99,6
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zák. o státní službě	8 486 705,8	8 493 409,5	8 463 507,0	8 324 603,0	98,0	98,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	116 146,8	116 146,8	116 146,8	102 585,3	88,3	88,3
Ostatní osobní výdaje	46 711,5	39 949,0	55 529,3	26 377,3	66,0	47,5
Platy představitelů státní moci a některých orgánů	2 343,6	2 343,6	2 343,6	2 343,6	100,0	100,0
Odstupné	6 153,5	6 353,5	6 942,3	1 726,2	27,2	24,9
Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech	0,0	7 486,9	46 032,4	43 778,4	584,7	95,1
Kázeňské odměny poskytnuté formou peněžitých darů	2 121,9	2 121,9	2 121,9	2 081,8	98,1	98,1
Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CELKEM	13 038 946,4	13 049 114,1	13 029 048,6	12 739 509,9	97,6	97,8

Na celkovém čerpání výdajů kapitoly 312 – MF na platy a s tím související příslušenství se nejvíce, tj. 65,3 %, podílí položka *platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě*. Zároveň však právě tato položka zůstává z hlediska obsazenosti dlouhodobě nejvíce nenaplněna. V roce 2024 zůstalo v kapitole 312 – MF 1 130,9 neobsazených služebních míst. Detail viz dále.

GRAF 10 Výdaje na platy zaměstnanců a OPPP dle systemizovaných míst



Rozpočet výdajů na *platy a ostatní platby za provedenou práci* kapitoly 312 – MF byl v průběhu roku 2024 posílen mimorozpočtovými prostředky a nároky z nespotřebovaných výdajů let předchozích. Čerpání mimorozpočtových prostředků mělo do roku 2021 klesající trend, ale od roku 2022 dochází k nárůstu a tedy k plynulému čerpání. Naopak čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů v roce 2023 zaznamenalo pokles a přiblížilo se hodnotě z roku 2020. V roce 2024 hodnota čerpání NNV (v porovnání s předchozím rokem) rostla a dosáhla hodnoty 364 600,9 tis. Kč. Detaily čerpání mimorozpočtových prostředků a NNV v uplynulých pěti letech zobrazuje následující tabulka:

Tabulka 20 Čerpání průřezových ukazatelů platy a OPPP – čerpání NNV a MRZ

v tis. Kč

	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023
Výdaje celkem	25 597 927,1	23 955 093,5	24 177 166,7	23 901 657,6	23 855 466,0	93,6	100,9	98,9	99,8
Čerpání z mimorozpočtových prostředků	4 487,0	4 363,2	15 157,1	24 247,6	6 537,1	97,2	347,4	160,0	27,0
Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů	2 933 794,3	2 496 036,3	2 334 105,3	2 070 384,2	2 011 379,7	85,1	93,5	88,7	97,2

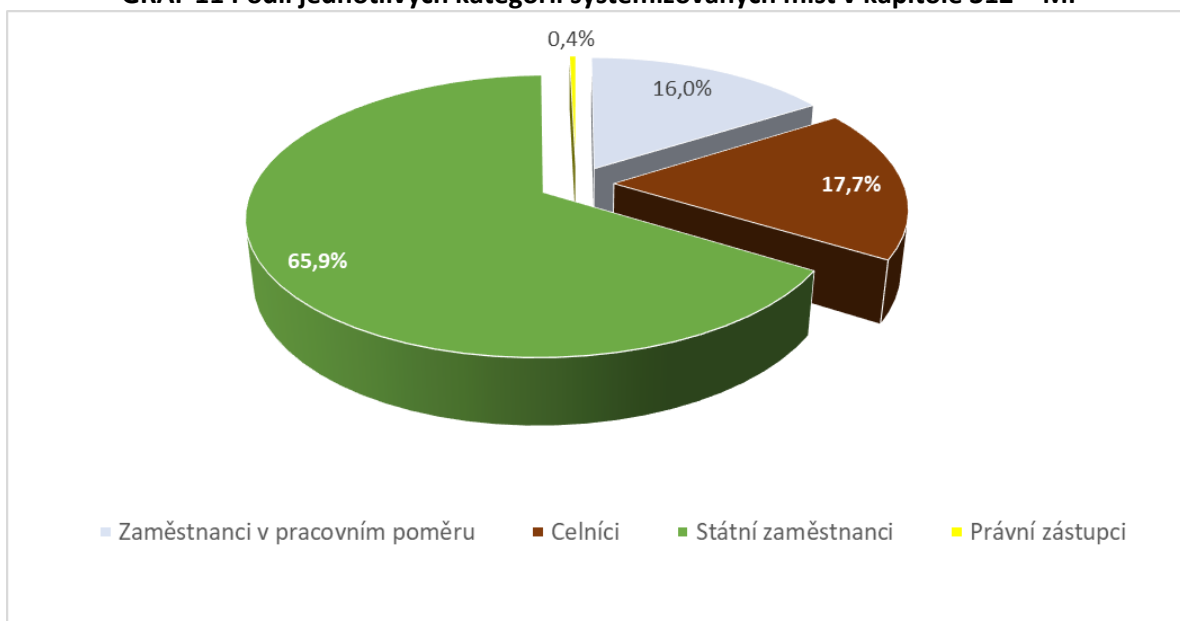
4.1.2 Rozbor zaměstnanosti

Pro kapitolu 312 – MF byl na rok 2024 stanoven průměrný přepočtený počet 23 458 zaměstnanců. Schválený průměrný přepočtený počet zaměstnanců zahrnoval 15 450 zaměstnanců ve služebním poměru, 3 761 zaměstnanců v pracovním poměru, 4 150 celníků a 97 právních zástupců.

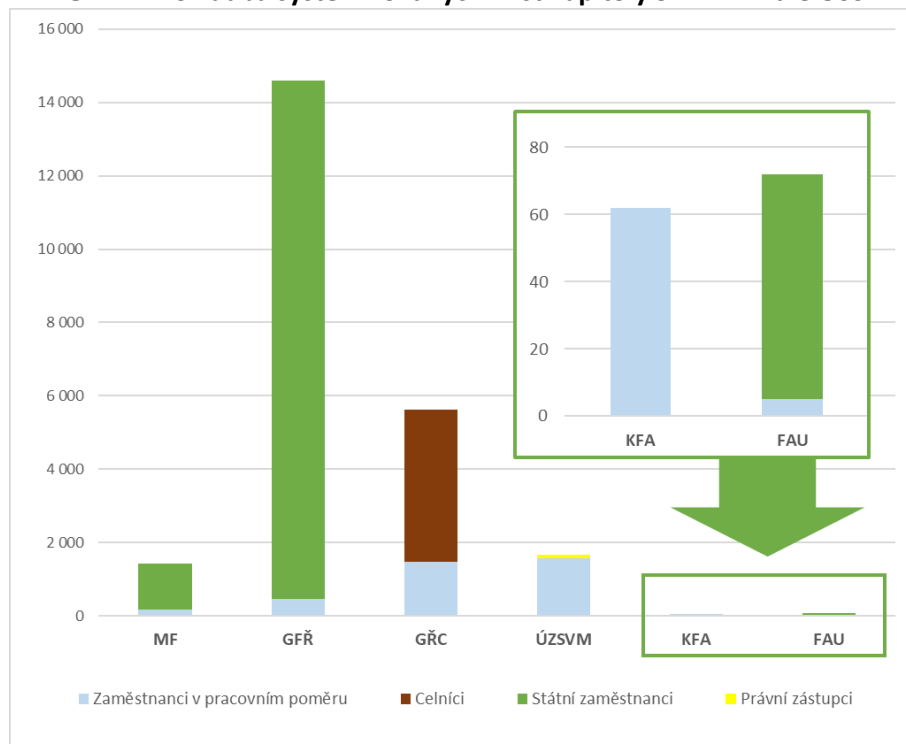
Tabulka 21 Rozbor zaměstnanosti – schválený počet zaměstnanců

Schválený rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAU	Kapitola
Zaměstnanci v pracovním poměru	169,0	473,0	1 474,0	1 578,0	62,0	5,0	3 761,0
Celníci	0,0	0,0	4 150,0	0,0	0,0	0,0	4 150,0
Státní zaměstnanci	1 251,0	14 132,0	0,0	0,0	0,0	67,0	15 450,0
Právní zástupci	0,0	0,0	0,0	97,0	0,0	0,0	97,0
CELKEM	1 420,0	14 605,0	5 624,0	1 675,0	62,0	72,0	23 458,0

GRAF 11 Podíl jednotlivých kategorií systemizovaných míst v kapitole 312 – MF



GRAF 12 Skladba systemizovaných míst kapitoly 312 – MF dle OSS



Z celkového schváleného počtu zaměstnanců připadalo na OSS MF 1 420 zaměstnanců (z toho 1 251 zaměstnanců ve služebním poměru a 169 zaměstnanců v pracovním poměru, celkem tedy o 31 méně než v roce 2023), Generální finanční ředitelství mělo průměrný přepočtený počet 14 605 zaměstnanců (z toho 14 132 zaměstnanců ve služebním poměru a 473 zaměstnanců v pracovním poměru, celkem o 318 méně než v roce 2023), Generální ředitelství cel 5 624 zaměstnanců (z toho 1 474 zaměstnanců v pracovním poměru a 4 150 celníků, celkem o 75 méně než v roce 2023), Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových 1 675 zaměstnanců, z toho 1 578 zaměstnanců v pracovním poměru a 97 právních zástupců (stejně jako v roce 2023), Kancelář finančního arbitra 62 zaměstnanců v pracovním poměru (o 5 více než v roce 2023) a Finanční analytický úřad 72 zaměstnanců, z toho 67 zaměstnanců ve služebním poměru a 5 v pracovním poměru (celkem o dva méně než v roce 2023).

Tabulka 22 Rozbor zaměstnanosti – konečný počet zaměstnanců

Konečný rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAU	Kapitola
Zaměstnanci v pracovním poměru	165,5	473,0	1 474,0	1 577,0	61,0	5,0	3 755,5
Celníci	0,0	0,0	4 150,0	0,0	0,0	0,0	4 150,0
Státní zaměstnanci	1 244,4	14 140,0	0,0	0,0	0,0	70,0	15 454,4
Právní zástupci	0,0	0,0	0,0	97,0	0,0	0,0	97,0
CELKEM	1 409,9	14 613,0	5 624,0	1 674,0	61,0	75,0	23 456,9

Tabulka 23 Rozbor zaměstnanosti – skutečný počet zaměstnanců ke konci roku

Skutečnost	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAU	Kapitola
Zaměstnanci v pracovním poměru	155,5	459,4	1 404,3	1 430,2	52,0	4,3	3 505,7
Celníci	0,0	0,0	3 687,8	0,0	0,0	0,0	3 687,8
Státní zaměstnanci	1 113,8	13 144,9	0,0	0,0	0,0	64,8	14 323,5
Právní zástupci	0,0	0,0	0,0	87,6	0,0	0,0	87,6
CELKEM	1 269,3	13 604,3	5 092,1	1 517,9	52,0	69,1	21 604,6

Celkový průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců k 31. 12. 2024 dosáhl počtu 21 605 zaměstnanců a za shodné období minulého roku činil 22 027. Na celkovém čerpání výdajů na platy a s tím související příslušenství se nejvíce podílí GFŘ položka platy zaměstnanců na služebních místech. Zároveň však právě tato položka zůstává z hlediska obsazenosti dlouhodobě nejvíce nenaplněna (viz tabulka níže).

Tabulka 24 Rozbor zaměstnanosti – skutečně neobsazená místa ke konci roku

Neobsazená místa	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAU	Kapitola
Zaměstnanci v pracovním poměru	10,0	13,6	69,7	146,8	9,0	0,7	249,8
Celníci	0,0	0,0	462,2	0,0	0,0	0,0	462,2
Státní zaměstnanci	130,5	995,1	0,0	0,0	0,0	5,3	1 130,9
Právní zástupci	0,0	0,0	0,0	9,4	0,0	0,0	9,4
CELKEM	140,5	1 008,7	531,9	156,2	9,0	5,9	1 852,3

Nejvyšší počet neobsazených míst je u GFŘ, a to ve výši 1 008,7 celkového průměrného přepočtu, což je 54,5 % z celkového počtu neobsazených funkčních míst v kapitole 312 – MF a zároveň 6,9 % ze schváleného počtu míst pro Generální finanční ředitelství k 1. 1. 2024. Nejvyšší procentuální vyjádření neobsazených míst k počátečnímu počtu schválených míst má KFA a to 14,5 % následovaná MF s 9,9 %. Nenaplnění stanoveného limitu funkčních míst u GŘC za rok 2024 činilo 531,9 osob v ročním přepočteném průměru, tj. 9,5 % limitu funkčních míst pro rok 2024. Rozdíl v počtu zaměstnanců mezi schváleným limitem funkčních míst pro rok 2024 a skutečností za rok 2024 souvisí s nepříznivým vývojem fluktuace zaměstnanců celní správy, kdy odchody zaměstnanců (zejména v kategorii příslušníků bezpečnostních sborů) převyšují nábor nových zaměstnanců.

Platy ve veřejné správě vycházejí z platových tabulek. Na základě platové třídy a platového stupně je stanoveno, na jaký základní hrubý plat má státní zaměstnanec nárok. Detaily upravuje nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění. V platových tabulkách v roce 2024 k žádným změnám nedošlo a zůstaly stejné, jako v roce předchozím.

Tabulka 25 Průměrný plat – schválený rozpočet

v Kč

Schválený rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAU	Kapitola
Zaměstnanci v pracovním poměru	45 962,8	35 533,0	35 387,0	40 281,4	63 663,3	48 467,3	38 417,6
Celníci	0,0	0,0	53 110,4	0,0	0,0	0,0	53 110,4
Státní zaměstnanci	62 572,7	44 199,6	0,0	0,0	0,0	64 449,2	45 775,1
Právní zástupci	0,0	0,0	0,0	99 782,5	0,0	0,0	99 782,5
Průměrný plat v Kč	60 595,9	43 918,9	48 465,3	43 727,1	63 663,3	63 339,3	46 116,5

Tabulka 26 Průměrný plat – konečný rozpočet

v Kč

Konečný rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAU	Kapitola
Zaměstnanci v pracovním poměru	57 661,2	35 683,7	37 768,8	42 346,9	76 825,9	48 674,1	40 954,2
Celníci	0,0	0,0	50 015,8	0,0	0,0	0,0	50 015,8
Státní zaměstnanci	71 028,2	43 296,9	0,0	0,0	0,0	66 987,2	45 637,1
Právní zástupci	0,0	0,0	0,0	99 782,5	0,0	0,0	99 782,5
Průměrný plat v Kč	69 459,1	43 050,4	46 805,9	45 675,0	76 825,9	65 766,4	45 885,9

Tabulka 27 Průměrný plat – skutečnost

v Kč

Skutečnost	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAU	Kapitola
Zaměstnanci v pracovním poměru	51 033,2	36 740,9	39 234,8	43 534,4	74 027,7	52 880,6	41 718,3
Celníci	0,0	0,0	56 062,9	0,0	0,0	0,0	56 062,9
Státní zaměstnanci	69 018,6	46 574,6	0,0	0,0	0,0	71 407,8	48 432,2
Právní zástupci	0,0	0,0	0,0	97 544,2	0,0	0,0	97 544,2
Průměrný plat v Kč	66 815,3	46 242,6	51 422,1	46 652,9	74 027,7	70 251,5	48 844,5

Výše průměrného platu roku 2024 na jednoho zaměstnance ve srovnání s rokem 2023 vzrostla o 725,6 Kč, nejvíce pak u platů státních zaměstnanců na služebních místech, kde došlo k navýšení o 981,0 Kč.

4.1.3 Výdaje financované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie

Tabulka 28 Čerpání průřezových ukazatelů výdaje, spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP a výdaje na společné projekty z prostředků FM

v tis. Kč

	2023	2024						Plnění v %	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: MRZ	čerpání NNV	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Průřezové ukazatele									
Výdaje spolufin. zcela nebo částečně z rozp. EU bez SPZ celkem	286 675,6	294 759,0	342 011,6	482 508,5	317 096,1	1 206,7	35 802,2	92,7	65,7
v tom:									
ze státního rozpočtu	75 288,4	85 482,2	93 482,2	115 535,1	91 210,5	191,2	8 237,8	97,6	78,9
podíl rozpočtu EU	211 387,2	209 276,8	248 529,4	366 973,4	225 885,6	1 015,5	27 564,3	90,9	61,6
Výdaje na spol. projekty, kt. jsou zcela nebo částečně fin. z prostředků FM celkem	51 947,3	43 065,9	43 065,9	107 336,1	74 803,4	0,0	57 404,6	173,7	69,7
v tom:									
ze státního rozpočtu	26 369,9	25 269,5	25 269,5	60 897,0	41 633,0	0,0	35 719,6	164,8	68,4
podíl prostředků FM	25 577,4	17 796,3	17 796,3	46 439,1	33 170,5	0,0	21 685,0	186,4	71,4

Schválený rozpočet ve výši 294 759,0 tis. Kč ukazatele výdaje, spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem zahrnoval financování z národních prostředků ve výši 85 482,2 tis. Kč a spolufinancování z rozpočtu EU ve výši 209 276,8 tis. Kč. Na posílení rozpočtovaných výdajů na projekty, spolufinancované z OP Technická pomoc, OP Fondu pro vnitřní bezpečnost, Národního plánu obnovy, Modernizačního fondu a dále na projekty, realizované v rámci unijních programů byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 141 155,5 tis. Kč. Celní správa zapojila do financování rovněž mimorozpočtové prostředky na unijní programy CUSTOMS 2020, CUSTOMS 2027, HORIZONT EVROPA, EUAF, CCEI, a FRONTEX ve výši 6 477,9 tis. Kč.

Ze zapojených nároků z nespotřebovaných výdajů tvoří největší objem nároky nástroje 17022 NPO Snižování spotřeby energie ve veřejném sektoru, kde došlo k zapojení 113 992,8 tis. Kč, přičemž EU podíl tvoří 101 505,9 tis. Kč. Jedná se o výdaje, které byly alokovány na stavební úpravy objektů v Havířově a Hradci Králové a instalaci tepelných čerpadel a rekonstrukci ubytovny ve VZ Smilovce.

Konečný rozpočet na projekty, spolufinancované z EU celkem činil 482 508,5 tis. Kč (z toho národní podíl 115 535,1 tis. Kč a podíl EU 366 973,4 tis. Kč). Skutečné výdaje byly vykázány ve výši 317 096,1 tis. Kč (z toho národní podíl činil 91 210,5 tis. Kč a podíl EU 225 885,6 tis. Kč), tj. 92,7 % rozpočtu po změnách a 65,7 % konečného rozpočtu.

Přehled o výdajích kapitoly 312 – Ministerstvo financí v roce 2024 v rámci společných programů EU a České republiky a o celkovém stavu nároků z nespotřebovaných výdajů dle jednotlivých programů obsahuje:

Příloha 7 kap 312 – Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu EU nebo FM.

Informaci o výdajích na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci programů spolufinancovaných z rozpočtu EU obsahuje:

Příloha 9 kap 312 – Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu EU nebo FM.

Tabulka 29 Výdaje z rozpočtu EU

v tis. Kč

Program	Rozpočet 2024									Skutečnost 2024		
	schválený			po změnách			konečný					
	SR	EU	Celkem	SR	EU	Celkem	SR	EU	Celkem	SR	EU	Celkem
OP Technická pomoc Auditní orgán 2021+	65 737,7	143 218,7	208 956,3	65 737,7	143 218,7	208 956,3	65 013,4	141 937,3	206 950,6	58 580,7	127 617,1	186 197,8
OP Technická pomoc Platební orgán 2021+	16 769,9	36 535,5	53 305,4	16 769,9	36 535,5	53 305,4	17 272,4	37 625,8	54 898,2	16 412,7	35 757,3	52 170,0
OP Technická pomoc CKB AFCOS 2021+	2 771,4	6 038,0	8 809,4	2 771,4	6 038,0	8 809,4	2 834,4	6 175,1	9 009,4	2 215,3	4 826,4	7 041,7
NPO Snižování spotřeby energie ve veř. sektoru	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12 486,9	101 505,9	113 992,8	4 117,5	11 514,2	15 631,7
NPO Systémová podpora veřejných investic	0,0	19 047,2	19 047,2	0,0	19 368,4	19 368,4	0,0	17 523,3	17 523,3	0,0	15 529,9	15 529,9
NPO Zvýšení efektivity výkonu veřejné správy	0,0	0,0	0,0	0,0	3 190,3	3 190,3	0,0	3 083,0	3 083,0	0,0	2 660,1	2 660,1
Modernizační fond	0,0	0,0	0,0	8 000,0	20 000,0	28 000,0	8 000,0	20 000,0	28 000,0	6 058,3	11 702,8	17 761,0
OP Fondu pro vnitřní bezpečnost	180,0	520,0	700,0	180,0	16 261,2	16 441,2	5 427,1	16 261,2	21 688,2	328,1	984,4	1 312,5
Operační programy	85 459,0	205 359,4	290 818,4	93 459,0	244 612,0	338 071,0	111 034,1	344 111,5	455 145,5	87 712,7	210 592,2	298 304,8
Unijní programy	23,2	3 917,4	3 940,6	23,2	3 917,4	3 940,6	4 501,1	22 861,9	27 363,0	3 497,8	15 293,4	18 791,2
EU Celkem	85 482,2	209 276,8	294 759,0	93 482,2	248 529,4	342 011,6	115 535,1	366 973,4	482 508,5	91 210,5	225 885,6	317 096,1

Operační program technická pomoc – Auditní orgán

Schválený rozpočet ve výši 208 956,3 tis. Kč (z toho podíl EU činí 143 218,7 tis. Kč), nebyl upravován. Rozpočet byl snížen o částku 2 005,7 tis. Kč, připočtením nároků z nespotřebovaných výdajů 2 896,6 tis. Kč a následně snížen o vázané prostředky v důsledku neobsazených funkčních míst. Výsledný konečný rozpočet činil 206 950,7 tis. Kč (z toho podíl EU činí 141 937,3 tis. Kč). Skutečně čerpané prostředky z rozpočtu MF v celkové výši 186 197,8 tis. Kč (z toho podíl EU činí 127 617,1 tis. Kč) zahrnují zejména platy 175,4 zaměstnanců Auditního orgánu v průměrném přepočteném počtu, ostatní osobní výdaje a související výdaje na pojistné a přidělu FKSP (celkem 176 335,4 tis. Kč, z toho podíl EU 120 860,3 tis. Kč). Nevyčerpané finanční prostředky činily 20 752,8 tis. Kč.

Operační program technická pomoc – Platební a certifikační orgán

Schválený rozpočet ve výši 53 305,4 tis. Kč (z toho podíl EU činí 36 535,5 tis. Kč) nebyl upravován. Rozpočet byl navýšen o částku 1 592,8 tis. Kč připočtením nároků z nespotřebovaných výdajů 1 874,6 tis. Kč a následně snížen o vázané prostředky v důsledku neobsazených funkčních míst. Konečný rozpočet činil 54 898,2 tis. Kč (z toho podíl EU činí 37 625,8 tis. Kč). Prostředky čerpané z rozpočtu MF v celkové výši 52 170,0 tis. Kč (z toho podíl EU činí

35 757,3 tis. Kč) zahrnují zejména platy 38,7 zaměstnanců Platebního a certifikačního orgánu v průměrném přepočteném počtu, *ostatní osobní výdaje a související výdaje na pojistné a přidělu FKSP* (celkem 46 203,4 tis. Kč, z toho podíl EU 31 667,8 tis. Kč) a dále prostředky na vývoj, údržbu a systémovou podporu informačního systému VIOLA ve výši 5 265,7 tis. Kč. Nevyčerpané finanční prostředky činily 2 728,2 tis. Kč.

Operační program technická pomoc – CBK AFCOS

Schválený rozpočet CBK koordinační služby pro boj proti podvodům (AFCOS) ve výši 8 809,4 tis. Kč (z toho podíl EU činí 6 038,0 tis. Kč), nebyl upravován. Rozpočet byl zvýšen o částku 200,0 tis. Kč připočtením nároků z nespotřebovaných výdajů. Konečný rozpočet činil 9 009,4 tis. Kč (z toho podíl EU činí 6 175,1 tis. Kč). Prostředky čerpané z rozpočtu MF v celkové výši 7 041,7 tis. Kč (z toho podíl EU činí 4 826,4 tis. Kč) se týkaly platů 5,8 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu, *ostatních osobních výdajů a souvisejících výdajů na pojistné a přidělu FKSP* (celkem 6 620,3 tis. Kč, z toho podíl EU 4 537,5 tis. Kč). Nevyčerpano zůstalo 1 967,7 tis. Kč.

Operační program Fondu pro vnitřní bezpečnost

Z operačního programu Fond pro vnitřní bezpečnost (OP FVB) jsou realizovány dva projekty:

- Posílení spolupráce CS s agenturou EUROPOL a účast na aktivitách EMPACT a
- Posílení systémových a technických opatření CS v boji se závažným, organizovaným a přeshraničním zločinem.

Schválený rozpočet činil 700,0 tis. Kč, v tom podíl EU 520,0 tis. Kč. Upravený rozpočet činil 16 441,2 tis. Kč, v tom podíl EU 16 261,2 tis. Kč. Po zapojení MRZ, činil konečný rozpočet 21 688,3 tis. Kč, v tom podíl EU 16 261,2 tis. Kč. Čerpány byly prostředky ve výši 1 312,5 tis. Kč, v tom podíl EU 984,4 tis. Kč, tj. 8,0 % upraveného a 6,1 % konečného rozpočtu.

Národní plán obnovy (komponenta 4.1) – Systémová podpora veřejných investic

Schválený rozpočet na rok 2024 ve výši 19 047,2 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na částku 19 368,4 tis. Kč (kryto 100% příjmem z rozpočtu EU). Rozpočet byl snížen o částku 1 845,1 tis. Kč (snížením o vázané prostředky v důsledku neobsazených funkčních míst). Konečný rozpočet činil 17 523,3 tis. Kč. Prostředky čerpané z rozpočtu MF v celkové výši 15 529,9 tis. Kč se týkaly platů 15,9 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu, *ostatních osobních výdajů a souvisejících výdajů na pojistné a přidělu FKSP*. Nevyčerpano zůstalo 1 993,4 tis. Kč.

Národní plán obnovy (komponenta 4.4) – Zvýšení efektivity výkonu veřejné správy

Ve schváleném rozpočtu na rok 2024 nebyly finanční prostředky u komponenty 4.4 “Zvýšení efektivity výkonu veřejné správy” rozpočtovány. V průběhu roku byly na základě usnesení vlády č. 875 ze dne 22. 11. 2023 k návrhu systemizace služebních a pracovních míst s účinností od 1. 1. 2024 a v souladu s usnesením vlády č. 492 ze dne 28. 6. 2023, schváleny finanční prostředky ve výši 3 190,3 tis. Kč (kryto 100% příjmem z rozpočtu EU). Konečný rozpočet činil 3 083,0 tis. Kč (snížení o vázané prostředky v důsledku neobsazených funkčních míst). Prostředky čerpané z rozpočtu Ministerstva financí v celkové výši 2 660,1 tis. Kč se týkaly platů dvou zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu, *ostatních osobních výdajů a souvisejících výdajů na pojistné, přidělu FKSP a náhrad mezd v době nemoci*. Nevyčerpano zůstalo 422,8 tis. Kč.

Národní plán obnovy (komponenta 2.2.1) – Snižování spotřeby energie ve veřejném sektoru

Na projekty realizované Generálním finančním ředitelstvím v rámci Národního plánu obnovy a komponenty 2.2.1 Snížení energetické náročnosti budov organizačních složek státu nebyl v hodnoceném období schválen státní rozpočet. Po zapojení nároků činil konečný rozpočet 113 992,8 tis. Kč (EU podíl 101 505,9 tis. Kč). K 31. 12. 2024 byly čerpány finanční prostředky ve výši 15 631,7 tis. Kč, tj. 13,7 % konečného rozpočtu. Výdaje na projekty realizované v rámci Národního plánu obnovy, komponenty 2.2.1 jsou alokovány v programu 01218 – Rozvoj a obnova MTZ FS.

Jejich členění podle programů, zdrojů a podle účelu je uvedeno níže v [kapitole 4.1.5 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby](#)

Modernizační fond

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci Programu „Energetická účinnost ve veřejných budovách a infrastruktura (ENERGov)“ došlo 5. 12. 2024 souvztažným navýšením příjmů a výdajů státního rozpočtu k navýšení rozpočtu výdajů o 20 000,0 tis. Kč. Prostředky byly čerpány na financování investiční akce 012V332000023 „Jihlava – rekonstrukce obvodového pláště“, a to ve výši 11 702,8 tis. Kč.

Operační program Životní prostředí

V srpnu 2020 byla schválena mj. podpora z Operačního programu životní prostředí 2014–2020 formou dotace z prostředků EFRR u projektu „ÚP v Ústí nad Labem – rekonstrukce budovy – Snížení energetické náročnosti budovy“, u projektu „ÚP v Soběslavi – rekonstrukce budovy – Snížení energetické náročnosti budovy“. Jedná se o projekty zařazené v programech materiálně technického zabezpečení.

Projekty byly realizovány v rámci Operačního programu Životní prostředí - ERDF2014+ a Operačního programu Životní prostředí - CF 2014+. Na projekty nebyl v hodnoceném období schválen státní rozpočet, stav nároků z nespotřebovaných výdajů činil k 1. 1. 2024 v případě OPŽP - ERDF2014+ 12 902,7 tis. Kč (z toho podíl EU 4 423,3 tis. Kč). V případě OPŽP – CF2014+ činily nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2024 celkem 14 500,0 tis. Kč (EU podíl 8 000,0 tis. Kč). Z důvodu finalizace programů došlo v roce 2024 k ukončení nároků z nespotřebovaných výdajů.

Unijní a jiné programy spolufinancované zálohově z rozpočtu EU

Projekty, spolufinancované z unijních programů CUSTOMS 2020, CUSTOMS 2027, HORIZONT EVROPA, EUAF, CCEI, EUROPOL a FRONTEX, realizuje Generální ředitelství cel. Na realizaci těchto projektů jsou z rozpočtu EU poskytovány zálohy (účelové prostředky) z rozpočtu EU, které jsou přijaty na účet rezervního fondu a podle potřeby zapojovány do rozpočtu. Pro rok 2024 byl schválen rozpočet ve výši 3 940,6 tis. Kč, v tom podíl EU 3 917,4 tis. Kč. V průběhu roku nebyl schválený rozpočet nijak upraven. Konečný rozpočet, po zapojení MRZ a NNV (23 281,0 tis. Kč), činil 27 221,6 tis. Kč (z toho podíl EU činí 22 720,5 tis. Kč). Čerpané prostředky byly ve výši 18 652,9 tis. Kč (z toho podíl EU činí 15 155,1 tis. Kč). Čerpání prostředků z rozpočtu EU v roce 2024 bylo proti roku 2023 vyšší o 3 657,4 tis. Kč (v tom podíl EU o 2 864,2 tis. Kč), tj. o 24,4 %. Důvodem nárůstu čerpání v rámci ukazatele *výdaje, spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu EU bez SZP* byla realizace nových projektů např. projekt Digitální forenzní hardware.

Jiné EU 2021

V rámci programu Jiné EU +21 nebyl rozpočet schválen ani upraven. Do konečného rozpočtu byly zapojeny mimorozpočtové zdroje ve výši 141,4 tis. Kč. Čerpány byly prostředky ve výši 138,3 tis. Kč. Realizovány projekty

- EUROJUST – v roce 2024 čerpány prostředky ve výši 138,3 tis. Kč, v tom pořízení laptopu za 16,0 tis. Kč a výdaje na tlumočení a překlady v celkové výši 122,3 tis. Kč.
- TAIEK – z rezervního fondu byly do rozpočtu zapojeny mimorozpočtové zdroje ve výši 3,1 tis. Kč na zajištění občerstvení na jednání, kterého se účastnilo pět osob z Arménie. Úhrada proběhne v následujícím období.

4.1.4 Výdaje na společné projekty, které jsou financovány z prostředků finančních mechanismů

Projekty spolufinancované z finančních mechanismů realizuje pouze Ministerstvo financí. MF bylo, na základě podepsaných mezinárodních smluv – memorand o porozumění mezi ČR a zeměmi EHP a Norskem, příjemcem pomoci z finančních mechanismů (FM EHP/Norsko), jejichž prostřednictvím přispívají Norsko, Island

a Lichtenštejnsko ekonomicky slabším zemím EHP na zmírnění hospodářských a sociálních rozdílů. V souvislosti s tím čerpalo Ministerstvo financí prostředky z alokace na období 2014–2021 (FM 3) na Administrativní podporu zprostředkovatele programů na Technickou asistenci pro NKM, Certifikační orgán a Auditní orgán. Spolufinancování Administrativní podpory zprostředkovatele programů z FM 3 činí 85 % (15 % výdajů musí být hrazeno národním podílem, tj. ze státního rozpočtu), u ostatních aktivit je následně z FM 3 propláceno 100 % výdajů.

Schválený rozpočet na výdaje spolufinancované z FM 3 činil 41 935,6 tis Kč (z toho podíl FM 16 666,0 tis. Kč). Do financování výdajů byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů a snížení o vázané prostředky v důsledku neobsazených funkčních míst ve výši 62 689,5 tis. Kč (z toho podíl FM 27 062,0 tis. Kč). Konečný rozpočet tak činil 104 625,0 tis. Kč (z toho podíl FM 43 728,1 tis. Kč). Ve skutečnosti byly vykázány výdaje na činnosti spolufinancované z FM 3 ve výši 73 016,1 tis. Kč, tj. 174,1 % rozpočtu po změnách a 69,8 % konečného rozpočtu. Nevyčerpano zůstalo 31 609,0 tis. Kč. Vykázané výdaje zahrnují platy pro 11,0 zaměstnanců MF v průměrném přepočteném počtu a odměny dalších 42,0 zaměstnanců MF, kteří se podíleli na agendě spojené s implementací FM EHP/Norska. Včetně souvisejícího pojistného a přidělu FKSP činily osobní výdaje 18 933,6 tis. Kč (z toho podíl FM 4 537,5 tis. Kč). Kromě těchto výdajů se jednalo o finanční prostředky na ICT služby související s IS CEDR (1 404,6 tis. Kč), na vývoj, údržbu a systémovou podporu provozu IS VIOLA (8,0 tis. Kč).

Schválený rozpočet na Program Švýcarsko – české spolupráce činil 1 130,3 tis. Kč (kryto 100% příjmem z rozpočtu FM). V průběhu roku nebyl rozpočet upravován. Rozpočet byl zvýšen o částku 1 580,7 tis. Kč připočtením nároků z nespotřebovaných výdajů a snížením o vázané prostředky v důsledku neobsazených funkčních míst. Konečný rozpočet činil 2 711,0 tis. Kč. Skutečně čerpané výdaje dosáhly výše 1 787,4 tis. Kč, tj. 65,9 % konečného rozpočtu. Nevyčerpano zůstalo 923,7 tis. Kč.

Tabulka 30 Výdaje z rozpočtu finančních mechanismů

v tis. Kč

Finanční mechanismus	Rozpočet 2024									Skutečnost 2024		
	schválený			po změnách			konečný					
	SR	FM	Celkem	SR	FM	Celkem	SR	FM	Celkem	SR	FM	Celkem
EHP/Norsko 3	25 269,5	16 666,0	41 935,6	25 269,5	16 666,0	41 935,6	60 897,0	43 728,1	104 625,0	41 633,0	31 383,1	73 016,1
Program švýcarsko-české spolupráce 2	0,0	1 130,3	1 130,3	0,0	1 130,3	1 130,3	0,0	2 711,0	2 711,0	0,0	1 787,4	1 787,4
FM Celkem	25 269,5	17 796,3	43 065,9	25 269,5	17 796,3	43 065,9	60 897,0	46 439,1	107 336,1	41 633,0	33 170,5	74 803,4

Přehled o výdajích kapitoly 312 – MF v roce 2024 v rámci společných projektů, financovaných z prostředků finančních mechanismů a o celkovém stavu nároků z nespotřebovaných výdajů dle jednotlivých programů jsou obsahem [Přílohy 7 kap 312 – Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu EU nebo FM](#).

4.1.5 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby

Rozpočtový informační systém programového financování kapitoly 312 – Ministerstvo financí se skládá z modulů:

- Správa majetku ve vlastnictví státu a
- Rozpočtový informační systém zjednodušené evidence dotací.

Schválený rozpočet výdajů kapitoly 312 – MF na rok 2024 modulů SMVS a RIS ZED představuje celkem 1 170 225,8 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 238 686,0 tis. Kč, konečný rozpočet pak činí 2 730 287,6 tis. Kč. Z celkového objemu disponibilních prostředků (tj. konečného rozpočtu) byly čerpány finanční prostředky ve výši 1 158 805,5 tis. Kč, což představuje nižší čerpání o 93 138,4 tis. Kč ve srovnání s rokem 2023 (1 251 943,8 tis. Kč).

Souhrnný přehled o schváleném, upraveném a konečném rozpočtu a dále o skutečných výdajích kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2024 v členění dle jednotlivých programů je obsahem [Přílohy 5 kap 312 – Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby](#).

Modul SMVS

Na schválený rozpočet modulu SMVS bylo v roce 2024 celkem určeno 1 124 975,8 tis. Kč, na rozpočet po změnách 1 192 413,3 tis. Kč a na konečný rozpočet 2 649 006,8 tis. Kč. Čerpané peněžní prostředky roku 2024 představují celkový objem 1 092 678,8 tis. Kč, ze zdroje státního rozpočtu 1 046 891,8 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie 41 302,9 tis. Kč z finančních mechanismů 1 800,7 tis. Kč, rezervního fondu 2 561,9 tis. Kč a z fondu kulturních a sociálních potřeb 121,5 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů programového financování představuje objem 6 433,7 tis. Kč, rozpočet po změnách 6 433,7 tis. Kč a konečný rozpočet 77 567,7 tis. Kč. Běžné výdaje byly čerpány ve výši 69 380,9 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu 65 850,1 tis. Kč, ze zdroje strukturálních fondů 2 535,7 tis. Kč a ze zdroje finančních mechanismů 995,1 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů byl stanoven ve výši 1 118 542,1 tis. Kč, rozpočet po změnách ve výši 1 185 979,6 tis. Kč a konečný rozpočet na částku 2 571 438,9 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů dosahuje 1 023 297,9 tis. Kč. V rámci kapitálových výdajů bylo čerpáno ze zdroje státního rozpočtu ve výši 981 041,7 tis. Kč, ze zdroje EU ve výši 38 767,2 tis. Kč, ze zdroje finančních mechanismů ve výši 805,6 tis. Kč, z rezervního fondu ve výši 2 561,9 tis. Kč a z fondu kulturních a sociálních potřeb 121,5 tis. Kč.

Výdaje vedené v modulu SMVS na rok 2024 byly určeny na tyto programy:

- 01201 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí,
- 01202 – Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF,
- 01203 – Rozvoj a obnova MTZ MF,
- 01209 – Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny,
- 01213 – Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství,
- 01214 – Dislokace Finanční správy v Brně,
- 01215 – Rozvoj daňových informačních systémů finanční správy,
- 01216 – MOJE daně,
- 01218 – Rozvoj a obnova MTZ FS
- 01221 – Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy,
- 01222 – Rozvoj a obnova MTZ celní správy,
- 01231 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM),
- 01232 – Přebírání majetek do správy ÚZSVM,
- 01233 – Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM,
- 01242 – Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra,

01251 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny Finančně analytického úřadu (FAÚ),

01252 – Rozvoj a obnova MTZ FAÚ.

Cílem programu **01201 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí** je obnova dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku MF, zabezpečení odpovídajícího prostorového a materiálního vybavení a ICT nástrojů a prostředků takovým způsobem, aby mohly být plynule zajišťovány úkoly vyplývající ze zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy ČR. Původně byla doba realizace programu 01201 stanovena na období 2014–2020, v roce 2018 byl program prodloužen do roku 2025. Celkový objem finančních prostředků je stanoven ve výši 3 617 944,0 tis. Kč, z toho peněžní prostředky státního rozpočtu ve výši 3 505 433,6 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie ve výši 66 227,6 tis. Kč a z finančních mechanismů ve výši 46 282,7 tis. Kč. V průběhu realizace programu 01201 byly čerpány finanční prostředky z programů OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+, OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán, OP Zaměstnanost 2014+ a FM EHP/Norsko 2, 3. Do konce realizace programu 01201 není v současnosti plánována žádná aktualizace.

V průběhu realizace programu 01201 bylo doposud vyčerpáno 2 981 201,4 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 2 891 946,6 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie 49 389,9 tis. Kč a z finančních mechanismů 39 865,0 tis. Kč. V rámci programu 01201 bylo provedeno závěrečné vyhodnocení celkem u 67 akcí, z toho v hodnoceném roce bylo závěrečně vyhodnoceno 14 akcí.

Schválený a upravený rozpočet na hodnocený rok 2024 byl stanoven ve výši 1 600,0 tis. Kč a konečný rozpočet činil 287 120,8 tis. Kč. Program obsahoval pouze finanční prostředky operačního programu Technická pomoc.

V průběhu roku 2024 byl čerpán celkový objem finančních prostředků ve výši 198 389,0 tis. Kč (69,1 % konečného rozpočtu), což je o 103 922,8 více proti roku 2023 (94 466,2 tis. Kč).

Tabulka 31 Výdaje programu 01201 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01201	5137	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	5168	1 100,0	1 100,0	71 138,0	63 733,7	5 794,0	89,6
	5172	0,0	0,0	230,0	130,6	-	56,8
	celkem BV	1 100,0	1 100,0	71 368,0	63 864,2	5 805,8	89,5
	6111	500,0	500,0	28 846,3	9 284,2	1 856,8	32,2
	6121	0,0	0,0	72 086,8	21 182,0	-	29,4
	6122	0,0	0,0	11 252,1	3 650,0	-	32,4
	6123	0,0	0,0	1 610,7	1 610,7	-	100,0
	6125	0,0	0,0	101 956,9	98 797,9	-	96,9
	celkem KV	500,0	500,0	215 752,8	134 524,8	26 905,0	62,4
CELKEM		1 600,0	1 600,0	287 120,8	198 389,0	12 399,3	69,1

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 63 864,2 tis. Kč, což ve srovnání s rokem 2023 představuje navýšení o 30 701,2 tis. Kč. Na *zpracování dat a služeb, souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi*, bylo vynaloženo 63 733,7 tis. Kč, a to na zejména na technickou a provozní podporu Informačního systému pro dohled nad trhem s hazardními hrami AISG a poskytování provozních služeb a služeb infrastruktury tomuto informačnímu systému (62 852,6 tis. Kč). Na *podlimitní programové vybavení* bylo vynaloženo 130,5 tis. Kč, a to na technické zhodnocení IS AISG.

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 134 524,8 tis. Kč, což představuje navýšení proti roku 2023 o 73 221,7 tis. Kč. Na *programové vybavení* bylo čerpáno 9 284,2 tis. Kč, a to na vývoj Informačního systému pro dohled nad trhem s hazardními hrami AISG. Na *stavby* byly čerpány prostředky ve výši 21 182,0 tis. Kč, a to zejména na zaměření a zpracování digitálních stavebních plánů v objektech MF (11 352,9 tis. Kč) a na modernizaci technologie stávajícího systému měření a regulace (4 948,4 tis. Kč). Na *stroje, přístroje a zařízení* byly čerpány prostředky ve výši 3 650,0 tis. Kč, a to zejména za dodávku 20 ks výdejníků vody do objektů MF (1 759,3 tis. Kč) a za pořízení 20 klimatizačních jednotek do objektů MF (936,6 tis. Kč). Na *dopravní prostředky* byly čerpány prostředky ve výši 1 610,7 tis. Kč, a to za dodávku vozidla na alternativní pohon. Na *výpočetní techniku* byly čerpány prostředky ve výši 98 797,9 tis. Kč, a to zejména na obnovu prvků komunikační infrastruktury (94 349,3 tis. Kč).

V programu 01201 v roce 2024 nebyla žádná akce financovaná ze zahraničních zdrojů.

V programu 01201 byla v roce 2024 financována akce s individuálně posuzovanými výdaji Informační systém pro dohled nad trhem s hazardními hrami, v roce 2024 byl čerpány prostředky ve výši 71 997,3 tis. Kč za poskytování služeb SPCSS, souvisejících s provozem infrastruktury pro vybrané informační systémy MF a poskytování odborných rolí. Nástroj pro evidenci, monitoring a kontrolu on-line a ostatních hazardních her je vyvíjen pro splnění povinností, vyplývajících ze zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách. Hlavními cíli je efektivnější výběr daní z hazardních her, zavedení účinného kontrolního mechanismu a ochrana sázejících a jejich okolí.

Cílem programu **01202 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF** je obnova dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku Ministerstva financí, konkrétně budov, dopravních prostředků, prostředků informačních a komunikačních technologií, včetně Integrovaného informačního systému Státní pokladny, udržovat a zlepšovat podmínky pro činnosti Ministerstva financí, vyplývající ze zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, tj. zajistit odpovídající materiálně technické zabezpečení, aplikační, informační a komunikační podporu pro kvalitní výkon činností odborných útvarů Ministerstva financí a ostatních orgánů veřejné správy. Ve schválené dokumentaci programu je doba realizace stanovena na období 2020–2026 s celkovým objemem finančních prostředků ve výši 2 028 000,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01202 byly čerpány finanční prostředky ve výši 114 886,6 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 99 333,4 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie 13 686,3 tis. Kč a z finančních mechanismů 1 866,9 tis. Kč. V rámci programu 01202 byla doposud provedena tři závěrečná vyhodnocení. V hodnoceném roce 2024 bylo provedeno jedno závěrečné vyhodnocení. V současnosti není plánována aktualizace programu 01202.

Schválený rozpočet výdajů programu 01202 na rok 2024 byl stanoven ve výši 94 685,3 tis. Kč, rozpočet po změnách 31 396,2 tis. Kč a konečný rozpočet 244 150,3 tis. Kč. V průběhu roku 2024 byly převedeny finanční prostředky ve výši 36 139,1 tis. Kč do programu 01203 z důvodu nižšího schváleného návrhu rozpočtu a střednědobého výhledu z důvodu možné realizace dlouhodobějších projektů v novém programu a dále prostředky ve výši 27 000,0 tis. Kč z důvodu zaregistrování navazující akce v programu 01203 na nutný rozvoj IISPP. Ve sledovaném období byl čerpán celkový objem finančních prostředků ve výši 42 252,6 tis. Kč (17,3 % konečného rozpočtu), což představuje proti roku 2023 snížení o 8 973,1 tis. Kč (51 225,7 tis. Kč).

Tabulka 32 Výdaje programu 01202 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01202	5168	5 333,7	5 333,7	5 745,8	5 062,5	94,9	88,1
	celkem BV	5 333,7	5 333,7	5 745,8	5 062,5	94,9	88,1
	6111	71 651,6	15 562,5	186 891,3	35 007,3	224,9	18,7
	6121	7 000,0	7 000,0	35 201,6	1 320,1	18,9	3,8
	6122	7 200,0	0,0	4 711,6	0,0	-	0,0
	6123	1 000,0	1 000,0	1 000,0	862,7	86,3	86,3
	6125	0,0	0,0	8 100,0	0,0	-	0,0
	6909	2 500,0	2 500,0	2 500,0	0,0	0,0	0,0
	celkem KV	89 351,6	26 062,5	238 404,5	37 190,1	142,7	15,6
CELKEM		94 685,3	31 396,2	244 150,3	42 252,6	134,6	17,3

Běžné výdaje byly čerpány v celkovém objemu 5 062,5 tis. Kč, a to na *zpracování dat a služeb souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi*, kdy byl hrazen provoz IS VIOLA (3 726,8 tis. Kč) a technická podpora informačního systému CEDR EHP a Norské fondy (1 335,7 tis. Kč).

Kapitálové výdaje programu 01202 byly čerpány ve výši 37 190,1 tis. Kč, což představuje proti roku 2023 snížení o 10 308,8 tis. Kč. Na *programové vybavení* bylo čerpáno ve výši 35 007,3 tis. Kč, zejména na rozvoj Informačního systému Státní pokladny (13 751,4 tis. Kč) a informačních systémů Kontrola státní podpory stavebního spoření a Státní dozor nad penzijními fondy (5 305,6 tis. Kč). Na *stavby* byly celkem čerpány prostředky ve výši 1 320,1 tis. Kč, a to na realizaci stavebních úprav závodní kuchyně v budově Letenská. Na *dopravní prostředky* byly čerpány prostředky ve výši 862,7 tis. Kč na nákup použitého motorového vozidla.

V programu 01202 byly v roce 2024 realizovány dvě akce financované ze zahraničních zdrojů, a to Informační systém Viola a Informační systém CEDR EHP a Norské fondy. Informační systém Viola slouží pro administraci prostředků poskytnutých z rozpočtu EU a finančních mechanismů (monitoring, účtování, certifikace, příprava žádostí o platbu z rozpočtu EU a z finančních mechanismů), přičemž podpora provozu IS je hrazena paušálně ve výši 3 726,8 tis. Kč ročně. Vývoj, údržba a technická podpora informačního systému Viola je financována z prostředků SF/CF, v současné době z projektu CZ.07.01.01/00/22_002/0000144 Vývoj, údržba a systémová podpora provozu informačního systému Viola v letech 2024 – 2026 (způsobilé výdaje projektu jsou rozděleny v poměru 68,5 % prostředky EU a 31,5 % prostředky spolufinancování ze státního rozpočtu), z prostředků finančních mechanismů FM EHP/Norsko 3 (v poměru 85 % prostředky EHP/NF a 15 % prostředky spolufinancování ze státního rozpočtu) a z prostředků programu Švýcarsko – české spolupráce (100 % investičních výdajů). V roce 2024 byla zaregistrována akce Informační systém CEDR EHP a Norské fondy, současné době jsou náklady na vývoj a provoz informačního systému CEDR EHP a NF z 12,9 % hrazeny ze státního rozpočtu. Ostatní náklady na vývoj a provoz jsou hrazeny z prostředků Finančních mechanismů a spolufinancování k nim (FM EHP/NF III) v poměru 85:15. V roce 2024 byly čerpány prostředky ve výši 1 612,8 tis. Kč.

V programu 01202 nebyla v roce 2024 realizována žádná akce s individuálně posuzovanými výdaji.

Cílem programu **01203 Rozvoj a obnova MTZ MF** je obnova dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku MF – budov, dopravních prostředků, prostředků informačních a komunikačních technologií včetně Integrovaného informačního systému Státní pokladny, udržení a zlepšení podmínek pro činnosti Ministerstva financí vyplývající ze zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, tj. zajištění odpovídajícího materiálně technického zabezpečení, informační a komunikační podpory pro kvalitní výkon činností

odborných útvarů Ministerstva financí a ostatních orgánů veřejné správy. Ve schválené dokumentaci programu je doba realizace stanovena na období 2024–2030 s celkovým objemem finančních prostředků ve výši 4 184 000,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01203 nebyly dosud čerpány finanční prostředky ze zdroje státního rozpočtu, ze strukturálních fondů Evropské unie ani z finančních mechanismů. V hodnoceném roce 2024 byly do programu zaregistrovány tři akce, z nichž žádná nebyla v režimu individuálně posuzovaných výdajů. V rámci programu 01203 nebylo doposud provedeno žádné závěrečné vyhodnocení.

Schválený rozpočet výdajů programu 01203 na rok 2024 nebyl stanoven, rozpočet po změnách činil 63 289,1 tis. Kč a konečný rozpočet 63 289,1 tis. Kč. V průběhu roku 2024 nedošlo k čerpání finančních prostředků.

Tabulka 33 Výdaje programu 01203 Rozvoj, obnova MTZ MF

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01203	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem BV	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6111	0,0	63 289,1	63 289,1	0,0	0,0	0,0
	celkem KV	0,0	63 289,1	63 289,1	0,0	0,0	0,0
CELKEM		0,0	63 289,1	63 289,1	0,0	0,0	0,0

Cílem programu **01209 Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny** je zabezpečení podmínek pro funkci Ministerstva financí, vyplývající ze zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, tj. zajištění odpovídající aplikační podpory pro kvalitní výkon činností Ministerstva financí a ostatních orgánů veřejné správy. Program 01209 byl původně plánován na období 2014–2020, v roce 2019 byl prodloužen do června 2023. Celkový objem finančních prostředků byl stanoven ve výši 950 400,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01209 byly čerpány finanční prostředky ve výši 763 335,7 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V programu bylo realizováno a vyhodnoceno celkem 10 akcí, z toho 7 akcí v režimu systémově určených výdajů a 3 akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů. V hodnoceném roce 2024 byla jedna akce závěrečně vyhodnocena.

Program 01209 byl v roce 2023 realizačně i finančně ukončen a v roce 2024 byl program 01209 závěrečně vyhodnocen.

Cílem programu **01212 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy** je zabezpečit podmínky pro činnosti orgánů Finanční správy České republiky vyplývající ze zákona č. 456/2011 Sb. a zajistit pracovní podmínky pro zaměstnance těchto finančních orgánů. Prostřednictvím finančních zdrojů tohoto programu jsou například hrazeny náklady spojené se stavebními úpravami a investicemi do budov, k nimž má příslušnost hospodaření Generální finanční ředitelství. Původně byla doba realizace programu 01212 stanovena na období 2014–2020 a byla prodloužena do roku 2022. Ve schválené dokumentaci je stanovena celková finanční bilance ve výši 2 791 000,0 tis. Kč.

V průběhu realizace programu byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 724 295,9 tis. Kč. V rámci programu bylo závěrečně vyhodnoceno celkem 148 akcí, z toho v roce 2024 byla závěrečně vyhodnocena poslední akce.

Program 01212 byl v roce 2022 realizačně i finančně ukončen a v roce 2024 byl program 01212 závěrečně vyhodnocen.

Cílem programu **01213 Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství** je zajistit potřeby provozu a dalšího rozvoje informačních a komunikačních systémů finanční správy. Původně byla doba realizace programu 01213 stanovena na období 2017–2021, v roce 2019 byla doba realizace programu prodloužena do června 2024 a celková bilance byla stanovena ve výši 4 731 200,0 tis. Kč. V roce 2023 byla realizace programu prodloužena do října 2024 a ve schválené dokumentaci je stanoven celkový objem finančních prostředků ve výši 4 900 000,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01213 byly čerpány finanční prostředky ve výši 4 756 896,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V rámci programu 01213 bylo doposud závěrečně vyhodnoceno 19 akcí, v hodnoceném roce 2024 bylo závěrečně vyhodnoceno pět akcí. V současnosti je realizace programu ukončena v plánovaném termínu, poslední závěrečně nevyhodnocenou akcí je akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů Zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS.

V roce 2024 nebyly rozpočtovány ani čerpány žádné běžné výdaje.

V programu 01213 byl v roce 2024 schválen rozpočet kapitálových výdajů ve výši 142 000,0 tis. Kč, rozpočet po změnách ve výši 268 464,5 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 369 313,4 tis. Kč. V rámci programu 01213 bylo v hodnoceném roce 2024 čerpáno celkem 369 313,4 tis. Kč (100 % konečného rozpočtu), tj. o 205 080,3 tis. Kč méně proti roku 2023 (574 393,8 tis. Kč). Veškeré finanční prostředky byly čerpány na *programové vybavení*, a to na zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS. Cílem akce s individuálně posuzovanými výdaji Zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS je zajištění provozu, rozvoje a trvalého přizpůsobení IS zejména legislativním požadavkům a specifickým požadavkům finanční správy.

Program nebyl financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů.

Tabulka 34 Výdaje programu 01213 Pořízení, obnova a provozování ICT GŘ

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01213	5168	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
		0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6111	142 000,0	268 464,5	369 313,4	369 313,4	137,6	100,0
	6119	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6122	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6125	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem KV	142 000,0	268 464,5	369 313,4	369 313,4	137,6	100,0
CELKEM		142 000,0	268 464,5	369 313,4	369 313,4	137,6	100,0

Cílem programu **01214 Dislokace Finanční správy v Brně** je zajištění potřebné dislokace orgánů Finanční správy České republiky na území Statutárního města Brna. Dle schválené dokumentace je program 01214 realizován v letech 2018–2025 a jeho finanční bilance byla stanovena v celkové výši 715 000,0 tis. Kč.

Z celkových finančních prostředků programu 01214 bylo k 31. 12. 2024 vyčerpáno celkem 7 576,6 tis. Kč. V roce 2024 nebyly v programu čerpány žádné finanční prostředky. Prozatím nebyla ukončena ani vyhodnocena žádná akce. V rámci programu je na základě usnesení vlády ČR č. 737 o aktualizaci Komplexního záměru dislokace finanční správy ČR na území Statutárního města Brna ze dne 23. 8. 2021 realizována jedna investiční akce, a to akce na zajištění projektové dokumentace pro rekonstrukci vojenského skladového areálu Trávníčkova a projektové dokumentace na přístavbu k objektu Příkop č. p. 819/25, která byla pozastavena z důvodu nedostatku finančních zdrojů pro vlastní

rekonstrukci, která bude další akcí tohoto programu. Vedením GFŘ bylo rozhodnuto o pokračování projektové přípravy k realizaci akce v roce 2026. Připravuje se změna dokumentace programu 01214.

Dle původní schválené dokumentace programu **01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy** byla jeho cílem realizace daňového informačního systému, který bude vyhovovat budoucím podmínkám správy daní, a to bez závislosti na jednom výhradním dodavateli s dobou realizace stanovenou na období 2019–2023 a celkovou výší prostředků na realizaci programu 3 060 000,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V roce 2023 byla schválena změna dokumentace programu z důvodu rozšíření věcné náplně (tj. úprava parametrů a zrušení indikátoru), byl prodloužen termín realizace programu do roku konce 2027, byl prodloužen termín vypracování návrhu závěrečného vyhodnocení do září roku 2028, byla navýšena celková bilance programu na 4 995 158,0 tis. Kč a v této souvislosti došlo i ke změně názvu a cíle programu 01215. V roce 2024 byla aktualizována dokumentace programu, kdy došlo k prodloužení termínu realizace programu do prosince roku 2028, k související úpravě termínů dosažení hodnot jednotlivých parametrů a ke snížení celkové bilance programu na 4 550 000,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V současné schválené dokumentaci programu 01215 je hlavním cílem rozvoj informačních systémů finanční správy včetně zajištění funkčnosti informačních a komunikačních technologií a techniky.

V průběhu realizace programu **01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy** byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 165 135,5 tis. Kč. V rámci programu byla dosud vyhodnocena 1 akce, a to v roce 2022 (akce Analýza a varianty nDIS v celkové výši 37 575,5 tis. Kč).

V programu 01215 nejsou rozpočtovány ani čerpány žádné běžné výdaje.

V programu 01215 byl v roce 2024 schválen rozpočet kapitálových výdajů ve výši 417 000,0 tis. Kč, rozpočet po změnách ve výši 178 535,5 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 390 814,7 tis. Kč. V rámci programu byly v hodnoceném roce 2024 čerpány prostředky ve výši 105 554,1 tis. Kč (27 % proti konečnému rozpočtu) tj. o 83 548,2 tis. Kč více proti roku 2023 (22 005,6 tis. Kč).

Tabulka 35 Výdaje programu 01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01215	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem BV	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6111	334 000,0	95 535,5	206 420,5	19 170,5	20,1	9,3
	6119	0,0	0,0	6 900,0	0,0	-	0,0
	6122	2 500,0	1 200,0	3 700,0	3 126,5	260,5	84,5
	6125	80 500,0	81 800,0	173 794,1	83 257,1	101,8	47,9
	celkem KV	417 000,0	178 535,5	390 814,7	105 554,1	59,1	27,0
CELKEM		417 000,0	178 535,5	390 814,7	105 554,1	59,1	27,0

Finanční prostředky byly čerpány na *programové vybavení* ve výši 19 170,5 tis. Kč, a to na financování zhodnocení informačního systému správy daní v rámci pozáručního servisu. Na *stroje, přístroje a zařízení* bylo čerpáno v celkové výši 3 126,5 tis. Kč, z toho zejména na centrální SIP trunk OSV v datových centrech SPCSS Zeleneč a Vápenka (2 298,5 tis. Kč). Na *výpočetní techniku* byly čerpány prostředky v celkové výši 83 257,1 tis. Kč, a to především na obnovu virtualizačního řešení, tj. obnovu současných diskových polí a serverů určených pro provoz virtualizačního řešení (78 034,1 tis. Kč).

V programu 01215 jsou realizovány dvě akce s individuálně posuzovanými výdaji, a to akce Realizace nDIS – I. etapa s cílem zajištění dlouhodobých předpokladů pro výkon daňových agend ze strany finanční správy vytvořením funkční

informační podpory činností finanční správy při správě daní a poplatků ČR postavené na otevřené servisně orientované architektuře, kterou lze do budoucna pružně škálovat dle změn v právních předpisech, požadavkům na digitalizaci procesů a mezipřepojení spolupráci orgánů veřejné moci. Na akci byl schválen rozpočet ve výši 226 000,0 tis. Kč, nároky z nespotřebovaných výdajů nebyly na akci ve sledovaném období zapojeny a konečný rozpočet činil 48 614,4 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že u realizace nového daňového informačního systému dochází k posunu v čase, byly v průběhu roku z akce posíleny běžné výdaje GFŘ ve výši 112 000,0 tis. Kč, a to na pořízení výpočetní techniky souladné s požadavky na kybernetickou bezpečnost, dále došlo k využití finančních prostředků ve výši 43 385,6 tis. Kč na realizaci projektu nové elektronické spisové služby FS a prostředky ve výši 22 000,0 tis. Kč byla použity na posílení akce na rozvoj a zhodnocení aplikace ADIS a na zajištění jiných úkolů dle aktuálních priorit GFŘ. Na akci nebyly čerpány ve sledovaném období žádné finanční prostředky. Cíl akce s individuálně posuzovanými výdaji IS správy daní je zajištění trvalého přizpůsobení IS ADIS zejména legislativním požadavkům a specifickým požadavkům finanční správy. Na akci byl schválen rozpočet ve výši 108 000,0 tis. Kč, nároky z nespotřebovaných výdajů byly zapojeny ve výši 64 270,7 tis. Kč, konečný rozpočet k 31. 12. 2024 činil 64 270,7 tis. Kč. Finančními prostředky ve výši 108 000,0 tis. Kč byl posílen rozvoj a zhodnocení aplikace ADIS. Na akci byly čerpány finanční prostředky ve výši 19 170,5 tis. Kč, a to na financování zhodnocení informačního systému správy daní v rámci pozáručního servisu.

Cílem programu **01216 MOJE daně** je realizace Portálu MOJE daně. Portál MOJE daně umožňuje daňovým subjektům samoobslužně vykonávání maximálního množství daňových procesů. Původně byla stanovena doba realizace programu na období 2018–2023, v roce 2020 byla realizace programu prodloužena do roku 2024. Celkový objem peněžních prostředků je stanoven ve výši 527 000,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. Realizace programu 01216 byla k 31. 12. 2024 ukončena.

V průběhu realizace programu 01216 byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 441 329,2 tis. Kč. V programu byly vyhodnoceny tři realizované akce, z toho v roce 2024 byla vyhodnocena poslední akce.

V programu 01216 nebyl v roce 2024 schválen ani upraven rozpočet a konečný rozpočet běžných výdajů činil 396,3 tis. Kč. V rámci programu 01216 byla realizovaná jedna akce s individuálně posuzovanými Portál MOJE daně, jejímž cílem byla realizace Portálu MOJE daně, který využije data a funkcionalitu stávajícího ADIS, a to v maximální možné míře. Veškeré finanční prostředky ve výši 396,3 tis. Kč byly čerpány v rámci této akce, a to *na zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi* na poskytnutí činností rolí Analytik UX Design a Konzultant UX Design při aktualizaci vybraných portálů FS.

V roce 2024 nebyly rozpočtovány ani čerpány žádné kapitálové výdaje.

Tabulka 36 Výdaje programu 01216 MOJE daně

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01216	5168	0,0	0,0	396,3	396,3	-	100,0
	celkem BV	0,0	0,0	396,3	396,3	-	100,0
	6111	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem KV	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
CELKEM		0,0	0,0	396,3	396,3	-	100,0

Cílem programu **01218 Rozvoj a obnova MTZ FS** je rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy. Věcné cíle programu charakterizuje šest základních oblastí podle specifikace stavební a investiční činnosti. Jedná se o vnitřní organizační změny ve finanční správě, dislokace; rekonstrukce budov z důvodu nevyhovujícího stavebně technického stavu; opatření ke snížení energetické náročnosti budov; rekonstrukce kotelen, výměníků

stanic, klimatizací, výtahů, plošin a trafostanic; ostatní stavební investiční akce a vybavenost finanční správy. Realizace programu 01218 byla schválena na období 2020–2025 a s celkovou bilancí ve výši 1 300 000,0 tis. Kč. Počátkem roku 2025 se předpokládá předložení žádosti o změnu programové dokumentace spočívající v úpravě bilance potřeb a zdrojů financování programu z důvodu přijatých úsporných opatření v rozpočtu GŘ a přesunu finančních zdrojů z programu MTZ na zajištění priorit zejména v oblasti ICT, ve změně termínů programu a úpravě hodnot parametrů a indikátorů z důvodů administrace akcí spolufinancovaných z prostředků EU.

V průběhu realizace programu 01218 byly k 31. 12. 2024 čerpány finanční prostředky v celkové výši 118 462,1 tis. Kč. V rámci programu 01218 bylo závěrečně vyhodnoceno celkem 13 akcí, přičemž v roce 2024 se jednalo o devět akcí.

V programu 01218 byl v roce 2024 schválen rozpočet ve výši 70 549,6 tis. Kč, rozpočet nebyl upraven a konečný rozpočet činil 318 239,5 tis. Kč. V rámci programu 01218 bylo v hodnoceném roce 2024 čerpáno celkem 42 499,5 tis. Kč (13,4 % konečného rozpočtu), tj. o 13 684,7 tis. Kč méně proti roku 2023 (56 251,2 tis. Kč), v tom ze zdrojů státního rozpočtu tvořily 30 931,5 tis. Kč, z NPO 11 514,2 tis. Kč a z fondu kulturních a sociálních potřeb bylo čerpáno ve výši 53,8 tis. Kč.

Tabulka 37 Výdaje programu 01218 Rozvoj a obnova MTZ FS

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01218	5166	0,0	0,0	57,9	57,9	-	100,0
	celkem BV	0,0	0,0	57,9	57,9	-	100,0
	6121	67 549,6	66 878,7	298 424,0	40 587,4	60,7	13,6
	6122	0,0	0,0	1 777,1	993,6	-	55,9
	6125	3 000,0	3 670,9	17 655,6	535,6	14,6	3,0
	6130	0,0	0,0	324,9	324,9	-	100,0
	celkem KV	70 549,6	70 549,6	318 181,6	42 441,6	60,2	13,3
CELKEM		70 549,6	70 549,6	318 239,5	42 499,5	60,2	13,4

V roce 2024 nebyl schválen ani upraven rozpočet běžných výdajů a konečný rozpočet činil 57,9 tis. Kč. K 31. 12. 2024 byly čerpány finanční prostředky ve výši 57,9 tis. Kč, tj. 100,0 % konečného rozpočtu, a to na *konzultační, poradenské a právní služby*, kdy byl hrazen dotační management pro rekonstrukci budov v ÚP Ústí nad Labem (28,9 tis. Kč) a na rekonstrukci budovy ÚP v Soběslavi (29,0 tis. Kč). Proti stejnému období roku 2023 bylo čerpáno o 67,1 tis. Kč méně.

V rámci kapitálových výdajů byl schválen rozpočet ve výši 70 549,6 tis. Kč, stejně tak rozpočet po změnách činil 70 549,6 tis. Kč a konečný rozpočet činil 318 181,6 tis. Kč. K 31. 12. 2024 byly čerpány finanční prostředky ve výši 42 441,6 tis. Kč, tj. o 13,3 % konečného rozpočtu. Oproti stejnému období roku 2023 bylo čerpáno o 13 684,7 tis. Kč méně. Finanční prostředky kapitálových výdajů byly čerpány na *stavby* v celkové výši 40 587,4 tis. Kč. Nejvýznamnějším výdajem v rámci této položky byly vynaloženy za rekonstrukci ubytovny VZ Smilovice (10 634,3 tis. Kč). Na *stroje, přístroje a zařízení* bylo čerpáno v celkové výši 993,6 tis. Kč, a to zejména na investiční vybavenost FS, kdy bylo pořízeno zařízení 17 ks velkokapacitních skartovaček. Na *výpočetní techniku* bylo čerpáno prostředky v celkové výši 535,6 tis. Kč v rámci obnovy a modernizace systému technické ochrany (STO) a na *pozemky* bylo čerpáno 324,9 tis. Kč, z toho nejvýznamnější byl odkup pozemku u budovy ÚP ve Valašském Meziříčí (199,3 tis. Kč).

V programu 01218 byly v roce 2024 realizovány dvě akce financované z Národního plánu obnovy. Prostředky ve výši 13 025,1 tis. Kč byly určeny na komplexní podporu revitalizace budov organizačních složek státu s cílem snížení konečné spotřeby energie a dosažení úspory primární energie z neobnovitelných zdrojů v souladu s rozsahem

definovaným výzvou Národního plánu obnovy. Na stavební úpravy budovy ÚP Havířov byly čerpány finanční prostředky ve výši ve výši 3 858,9 tis. Kč a na rekonstrukci ubytovny ve vzdělávacím zařízení Smilovice ve výši 7 655,3 tis. Kč. Z prostředků fondu kulturních a sociálních bylo vyčerpáno celkem 53,9 tis. Kč na pořízení sodobaru na GFŘ Žitná.

V programu 01218 nebyla v roce 2024 realizována žádná akce s individuálně posuzovanými výdaji.

Cílem programu **01221 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy** je zabezpečení podmínek výkonu kompetencí Celní správy ČR, vyplývajících zejména ze zákona č. 17/2012 Sb., tj. vytvořit pracovní podmínky pro zaměstnance CS a zároveň zabezpečit vybavení nezbytnou technikou pro efektivní výkon těchto kompetencí. V původní dokumentaci programu 01221 byla doba realizace stanovena na období 2014–2021. V roce 2021 došlo k prodloužení termínu realizace programu do roku 2023. Ve schválené dokumentaci programu je stanoven celkový objem finančních prostředků ve výši 3 997 330,5 tis. Kč. Z toho částka 3 865 675,8 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu, částka 99 671,7 tis. Kč z prostředků poskytnutých EU, částka 1 691,8 tis. Kč představuje prostředky z fondu kulturních a sociálních potřeb a částka 30 291,3 tis. Kč z rezervního fondu.

V průběhu realizace programu 01221 v letech 2014 až 2023 byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 3 852 005,4 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 3 622 964,7 tis. Kč, ze zdrojů Evropské unie 172 288,6 tis. Kč, z rezervního fondu 55 001,2 tis. Kč a fondu kulturních a sociálních potřeb 1 750,8 tis. Kč. Běžné výdaje byly čerpány celkem ve výši 841 877,7 tis. Kč a kapitálové výdaje 3 010 127,6 tis. Kč. V programu bylo realizováno a vyhodnoceno celkem 212 akcí, z toho 211 akcí v režimu systémově určených výdajů a 1 akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů. V roce 2024 byla zpracována poslední dvě závěrečná vyhodnocení.

Program 01221 byl v roce 2023 realizačně i finančně ukončen a v roce 2024 byl závěrečně vyhodnocen.

Cílem programu **01222 Rozvoj a obnova MTZ celní správy** je zabezpečení podmínek pro výkon kompetencí Celní správy ČR, vyplývajících zejména ze zákona č. 17/2012 Sb., tj. vytvořit pracovní podmínky pro zaměstnance CS a zároveň zabezpečit jejich vybavení nezbytnou technikou pro efektivní výkon stanovených kompetencí. Dokumentace programu 01222 byla schválena pro realizaci v letech 2019 až 2025 s celkovým objemem finančních prostředků 3 239 350,0 tis. Kč. V roce 2024 došlo k úpravě hodnot některých parametrů především z důvodu změny licenčních politik dodavatelů SW a změny systému pořizování HW a ke snížení bilance na celkový objem 2 100 000,0 tis. Kč z důvodu změn priorit vyplývajících z úsporné rozpočtové politiky. Ostatní závazné ukazatele programu 01222 zůstaly beze změny. Částka 2 060 000,0 tis. Kč představuje prostředky státního rozpočtu, částka 400,0 tis. Kč prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb a částka 39 600,0 tis. Kč představuje dofinancování programu z rezervního fondu plánované zapojení mimorozpočtových zdrojů, poskytnutých ze zahraničí tabákovými společnostmi jako mimosoudní vyrovnání, které jsou určeny pro boj s tabákovou kriminalitou na území EU. Jedná se o prostředky od společností JTI (Japan Tobacco International), ITL (Imperial Tobacco Limited) a BAT (British American Tobacco).

V průběhu realizace programu 01222 v letech 2020 až 2024 byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 759 192,8 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 700 237,7 tis. Kč, ze zdrojů unijních programů 21 378,7 tis. Kč, z rezervního fondu 37 071,6 tis. Kč a fondu kulturních a sociálních potřeb 504,8 tis. Kč. V programu 01222 bylo dosud vyhodnoceno 20 akcí, v roce 2024 bylo vyhodnoceno 15 akcí.

Pro realizaci programu 01222 v roce 2024 byl schválen rozpočet v celkové výši 25 202,3 tis. Kč, rozpočet po změnách ve výši 184 639,8 tis. Kč a konečný rozpočet představoval celkový objem 335 567,8 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu 292 955,4 tis. Kč, na projekty spolufinancované EU bylo určeno 35 361,5 tis. Kč, z rezervního fondu ve výši 7 183,2 Kč a z fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 67,7 tis. Kč. V průběhu roku 2024 byl schválený rozpočet navýšen přesuny z kapitoly VPS ve prospěch rozpočtovaných kapitálových výdajů ICT GŘC v celkové výši 145 000,0 tis. Kč a z operačního programu Fond pro vnitřní bezpečnost ve výši 14 437,5 tis. Kč.

K 31. 12. 2024 bylo čerpáno celkem 196 436,0 tis. Kč (58,6 % konečného rozpočtu), z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 179 329,4 tis. Kč, ze zdrojů EU ve výši 14 476,9 tis. Kč, z rezervního fondu ve výši 2 561,9 tis. Kč a z prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb 67,7 tis. Kč. V porovnání s čerpáním programu 01222 v roce 2023 (249 381,3 tis. Kč) bylo čerpání v roce 2024 o 52 945,3 tis. Kč nižší, tj. o 21,2 %. Nepoměrné čerpání v programech reprodukce majetku odpovídá složitému průběhu administrace projektů v důsledku četných změn projektů po rozhodnutí vedení GŘC o změně priorit významných výdajů, dále snížení rozpočtu bilancí akcí, a je také ovlivněno průběhem složitých výběrových řízení v oblasti kapitálových výdajů.

Tabulka 38 Výdaje programu 01222 Rozvoj a obnova MTZ celní správy

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01222	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem BV	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6111	16 742,8	175 602,8	204 493,4	115 470,9	65,8	56,5
	6121	2 000,0	2 000,0	64 515,9	31 561,0	1 578,0	48,9
	6122	3 000,0	3 577,5	36 902,7	28 811,3	805,3	78,1
	6123	0,0	0,0	16 696,3	14 953,7	-	89,6
	6125	3 459,5	3 459,5	12 959,5	5 639,1	163,0	43,5
	celkem KV	25 202,3	184 639,8	335 567,8	196 436,0	106,4	58,5
	CELKEM	25 202,3	184 639,8	335 567,8	196 436,0	106,4	58,5

V programu 01222 nejsou realizovány žádné běžné výdaje.

Kapitálové výdaje v programu 01222 byly čerpány na *programové vybavení* v celkové výši 115 470,9 tis. Kč, a to zejména na informační systémy veřejné správy (109 333,5 tis. Kč) a na vnitřní systémy (3 738,7 tis. Kč). Na *stavby* byly čerpány prostředky celkem ve výši 31 561,0 tis. Kč a byly použity zejména na rekonstrukci objektu Sladkovského (12 727,9 tis. Kč) a na rekonstrukci areálu U Plynárny (7 812,6 tis. Kč). Na *stroje, přístroje a zařízení* byly prostředky čerpány ve výši 28 811,3 tis. Kč, a to především na laboratorní techniku, speciální techniku pro OPČ, klimatizace a zbraně. Na *dopravní prostředky* byly pro obnovu vozového parku čerpány prostředky v celkové výši 14 953,7 tis. Kč, kdy bylo pořízeno celkem šest vozidel, z toho jedno speciální vozidlo pro operativně pátrací činnost útvarů pátrání CS a pět vozidel pro dohled a ostatní útvary CS. Na *informační a komunikační technologie* bylo čerpáno celkem 5 639,1 tis. Kč, a to především na pořízení a obnovu bezpečnostních systémů CS ČR.

V programu 01222 byly v roce 2024 realizovány čtyři projekty spolufinancované EU, z toho dvě akce jsou realizovány v rámci programu CCEI (pro celní kontroly CCEI BCROSS I, pro CTL CCEI LAB I), jedna akce v rámci programu EUAF AUDIUS.

V programu 01222 nebyla v roce 2024 realizována žádná akce s individuálně posuzovanými výdaji.

Cílem programu **01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM** je budovy, přejaté do správy ÚZSVM, rekonstruovat pro redisolované organizace a zajistit tak hospodaření se svěřeným majetkem v rámci 3E. Jedná se o konkrétní budovy, které budou jednoznačně určeny k dislokaci státních organizací. V případě strojů a zařízení, jde především o vybavenost budov, a to zejména o výtahy a kotelny a dále vybavenost přebíraných skladových zařízení. Realizace programu 01232 byla původně schválena pro období 2018–2024 s bilancí programu ve výši 3 090 000,0 tis. Kč. V roce 2019 bylo schváleno prodloužení programu do roku 2028 a současně v návaznosti na registraci nových akcí byly upraveny indikátory a parametry programu. V roce 2024 byla navýšena celková bilance programu na 4 200 000,0 tis. Kč a prodloužena doba realizace do roku 2032 v souvislosti s vyhotovením dokumentace

individuálně posuzovaných akcí Praha – rekonstrukce budovy pro Úřad vlády ČR a Uherské Hradiště – věznice, úpraven cíl programu, došlo ke změně počtu a hodnot indikátorů a parametrů, jelikož při schválení dokumentace programu nebylo možné určit konkrétní charakter a počet akcí.

V průběhu realizace programu 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 51 469,9 tis. Kč, z toho v roce 2024 prostředky ve výši 16 577,6 tis. Kč. V rámci programu 01232 byly závěrečně vyhodnoceny celkem 3 akce, z toho v roce 2024 byla vyhodnocena jedna akce.

Program 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM měl ve schváleném rozpočtu na rok 2024 alokovány finanční prostředky pouze v rámci kapitálových výdajů ve výši 274 001,0 tis. Kč, rozpočet nebyl upraven, konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů činil 333 383,6 tis. Kč. V roce 2024 bylo skutečné čerpání v celkové výši 16 577,6 tis. Kč (tj. 5,0 % konečného rozpočtu), což je proti roku 2023 o 5 779,8 tis. Kč méně (22 357,4 tis. Kč).

Tabulka 39 Výdaje programu 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01232	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem BV	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6121	274 001,0	274 001,0	333 381,1	16 575,1	6,0	5,0
	6130	0,0	0,0	2,5	2,5	-	100,0
	celkem KV	274 001,0	274 001,0	333 383,6	16 577,6	6,1	5,0
CELKEM		274 001,0	274 001,0	333 383,6	16 577,6	6,1	5,0

Běžné výdaje v programu 01232 nebyly ve sledovaném roce rozpočtovány ani čerpány.

V roce 2024 byly čerpány finanční prostředky na *stavby* v celkové výši 16 575,1 tis. Kč. Nejvýznamnějším výdajem byla úhrada části projektové dokumentace akce Uherské Hradiště – věznice (15 427,5 tis. Kč). Na *pozemky* bylo čerpáno 2,5 tis. Kč, a to na nákup pozemku pod podestou schodiště v Horažďovicích.

V programu 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM jsou dvě akce financované formou individuálně posuzovaných výdajů. Jedná se o prioritní akci rekonstrukce budovy pro Úřad vlády ČR. Akce byla zaregistrována v roce 2022 s celkovou bilancí 1 015 000,0 tis. Kč a předpokládaným termínem ukončení realizace v roce 2028. V roce 2024 bylo vyčerpáno 1 147,6 tis. Kč za poskytování expertní technické podpory a poradenských služeb při přípravě a realizaci veřejných zakázek.

Druhou prioritní akcí je Uherské Hradiště – věznice, která je zmiňována v Programovém prohlášení vlády ČR, aktualizovaném k 1. březnu 2023, jenž byla s celkovou bilancí 436 313,0 tis. Kč zaregistrována v roce 2019. Bilance akce byla postupně navýšena na současných 740 000,0 tis. Kč s předpokládaným ukončením realizace v roce 2029. V roce 2024 byly čerpány finanční prostředky ve výši 15 427,5 tis. Kč, kdy byla uhrazena část projektové dokumentace.

Cílem programu **01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM** je zajištění provozuschopnosti organizační složky státu jak po stránce materiální, tak po stránce technické. V oblasti IT se jedná zejména o rozvoje systémů v souladu s platnou legislativou, nákup licencí, nákup a obnova výpočetní a reprografické techniky, zajištění bezpečnosti (EZS, EPS), obnova telefonních ústředen. V oblasti MTZ se jedná zejména o reprodukci a správu majetku svěřeného do péče ÚZSVM. Dále se jedná o obnovu vozového parku ÚZSVM. Realizace programu 01233 byla původně plánována v letech 2019–2025, v roce 2021 byla realizace programu prodloužena do roku 2027. Ostatní závazné ukazatele programu 01233 zůstaly beze změny. Celková bilance programu byla stanovena ve výši 2 114 000,0 tis. Kč.

Peněžní prostředky EU nebo finančních mechanismů ani jiné zdroje určené na realizaci programu 01233 přiděleny nebyly.

V průběhu realizace programu 01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 292 339,4 tis. Kč, z toho v roce 2024 prostředky ve výši 120 795,1 tis. Kč. V rámci programu 01233 bylo doposud závěrečně vyhodnoceno 14 akcí, v roce 2024 se jednalo o čtyři akce.

Program 01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM měl ve schváleném rozpočtu na rok 2024 alokovány finanční prostředky ve výši 99 937,6 tis. Kč, rozpočet byl v hodnoceném období upraven na 119 937,6 tis. Kč, konečný rozpočet činil 306 266,1 tis. Kč. V průběhu roku 2024 došlo k navýšení schváleného rozpočtu z důvodu financování z Modernizačního fondu ve výši 20 000,0 tis. Kč na rekonstrukci obvodového pláště budovy v Jihlavě. V roce 2024 skutečné čerpání kapitálových výdajů bylo v celkové výši 120 795,1 tis. Kč (tj. 39,4 % konečného rozpočtu), což je proti roku 2023 o 34 716,6 tis. Kč více (86 078,5 tis. Kč).

Tabulka 40 Výdaje programu 01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01233	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem BV	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6111	0,0	2 145,3	12 364,7	260,6	12,1	2,1
	6121	87 937,6	105 792,3	280 411,4	117 870,5	111,4	42,0
	6122	0,0	0,0	293,5	293,5	-	100,0
	6123	12 000,0	12 000,0	12 000,0	1 174,0	9,8	9,8
	6125	0,0	0,0	1 196,5	1 196,5	-	100,0
	6130	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem KV	99 937,6	119 937,6	306 266,1	120 795,1	100,7	39,4
CELKEM		99 937,6	119 937,6	306 266,1	120 795,1	100,7	39,4

Běžné výdaje v programu 01233 nebyly ve sledovaném roce rozpočtovány ani čerpány.

V rámci kapitálových výdajů byly finanční prostředky v roce 2024 vyčerpány na *programové vybavení* v celkové výši 260,6 tis. Kč, a to za rozvoj systému Nabídka majetku státu. Na *stavby* bylo v roce 2024 čerpáno na rekonstrukce objektů a budov v celkové výši 117 870,5 tis. Kč. Nejvýznamnějšími výdaji byly úhrady za stavební úpravy, výkony TDI, AD, koordinátora BOZP, poplatků za užívání veřejného prostranství statutárnímu městu Ústí nad Labem akce Ústí nad Labem – rekonstrukce opláštění (86 223,6 tis. Kč) a za realizaci zateplení obvodového pláště a střechy budovy OP Jihlava (19 024,5 tis. Kč). Za *stroje, přístroje a zařízení* bylo hrazeno 293,6 tis. Kč za instalaci šesti klimatizačních jednotek. Na *dopravní prostředky* bylo čerpáno 1 174,0 tis. Kč na pořízení tří osobních automobilů. V rámci čerpané položky *informační a komunikační technologie* bylo hrazeno ve výši 1 196,5 tis. Kč na elektronizaci vstupů do objektů územních pracovišť ÚZSVM.

V programu 01233 byla v roce 2024 jedna akce spolufinancovaná z prostředků EU z Modernizačního fondu. Prostředky ve výši 11 702,8 tis. Kč byly čerpány na rekonstrukci obvodového pláště budovy v Jihlavě.

V programu 01233 je jedna akce s účastí státního rozpočtu ve formě individuálně posuzovaných výdajů. Jedná se o Pořízení ISMS a rozvoj, náročnou a legislativou vynucenou náhradu stávajícího ISMS s horizontem ukončení v roce 2027 (Smlouva o vytvoření, podpoře a rozvoji nového ISMS č. 70/2021, uzavřená mezi ÚZSVM a společností TESCO SW a.s. dne 11. 5. 2021, s účinností dne 15. 6. 2021, obsahuje rozvoj a zpřístupnění nadstavbové funkcionality

s ukončením v roce 2027). Vzhledem ke skutečnosti, kdy na základě uvedené smlouvy nedošlo k dodání a implementaci nového Informačního systému majetku státu (ISMS), nebyly finanční prostředky čerpány.

Cílem programu **01242 Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra** je zabezpečit činnost Kanceláře finančního arbitra dle zákona č. 180/2011 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ve schválené dokumentaci programu je doba realizace stanovena na období 2020–2025 s celkovým objemem finančních prostředků 4 550,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01242 byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 1 376,5 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V programu 01242 je realizována pouze jedna akce. V současné době není plánována žádná změna dokumentace programu 01242.

Rozpočet kapitálových výdajů pro rok 2024 programu 01242 nebyl schválen, v průběhu roku nebyl upraven a po zapojení NNV činil konečný rozpočet 465,2 tis. Kč, který byl k 31. 12. 2024 vyčerpán.

Tabulka 41 Výdaje programu 01242 Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost v % k RpZ	Skutečnost v % ke KR
01242	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	celkem BV	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
	6111	0,0	0,0	465,2	465,2	-	100,0
	celkem KV	0,0	0,0	465,2	465,2	-	100,0
CELKEM		0,0	0,0	465,2	465,2	-	100,0

V programu 01242 nejsou realizovány žádné běžné výdaje a program 01242 není financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů.

Kapitálové výdaje v programu 01242 byly čerpány na *programové vybavení* ve výši 465,2 tis. Kč, a to na úpravy Informačního systému pro vedení spisové služby a řízení před finančním arbitrem.

V roce 2024 nebyla v programu 01242 realizována žádná akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů.

Cílem programu **01251 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Finančně analytického úřadu (FAÚ)** bylo zajištění nepřetržitého a bezpečného přenosu informací, vybavení FAÚ prostředky a technologiemi pro zefektivnění výkonu státní správy, řízení a zabezpečení výkonu služby, rozvoj a obnova informačních systémů, bezpečnost systémů zařazených do kritických a významných informačních systémů a také zajištění mobility při výkonu činnosti FAÚ, jedná se o pořízení a obnovu vozového parku FAÚ na základě stáří vozidel a počtu najetých kilometrů. Ve schválené dokumentaci programu 01251 byla doba realizace stanovena na období 2017–2022 s celkovým objemem finančních prostředků 65 330,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. Realizace programu byla v roce 2022 prodloužena o jeden rok do roku 2023.

V průběhu realizace programu 01251 byly čerpány finanční prostředky ve výši 30 012,8 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V programu 01251 bylo dosud vyhodnoceno 11 akcí, z toho v hodnoceném roce 2024 byly vyhodnoceny tři akce. V programu 01251 nebyly v roce 2024 rozpočtovány ani čerpány žádné finanční prostředky. Program nebyl financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů a nebyla v jeho průběhu realizována žádná akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů.

V roce 2024 bylo zpracováno závěrečné vyhodnocení programu 01251 a program byl vyhodnocen.

Cílem programu **01252 Rozvoj a obnova MTZ FAÚ** je zajištění nepřetržitého a bezpečného přenosu informací, vybavení úřadu prostředky a technologiemi pro zefektivnění výkonu státní správy, řízení a zabezpečení výkonu služby, rozvoj a obnova informačních systémů, kybernetickou bezpečnost systémů užívaných úřadem pro výkon orgánu veřejné moci, zajištění rekonstrukce budovy sídla úřadu Washingtonova č. p. 1621/11, Praha – Nové Město a obnova, případně rozšíření, vozového parku pro zajištění nezávislé mobility při výkonu kontrolních, vzdělávacích a jiných činností úřadu. Ve schválené dokumentaci programu 01252 je doba realizace stanovena na období 2022–2027 s celkovým objemem finančních prostředků 30 000,0 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01252 byly čerpány finanční prostředky ve výši 920,1 tis. Kč. Doposud nebyla žádná akce závěrečně vyhodnocena. V současné době není plánována žádná změna dokumentace programu 01252.

V programu 01252 v roce 2024 nebyly rozpočtovány ani čerpány žádné finanční prostředky. Program není financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů a neobsahuje akci v režimu individuálně posuzovaných výdajů.

Modul RIS ZED

S účinností od 1. 1. 2022 S účinností od 1. 1. 2022 došlo dle zákona č. 218/2000 Sb. k rozšíření rozpočtového systému o údaje o neinvestičních dotacích, a to prostřednictvím modulu RIS ZED tak, aby poskytoval ucelený přehled o všech dotacích a návratných finančních výpomocích poskytovaných ze státního rozpočtu. Se zavedením zjednodušené evidence dotací přichází i nový informační systém pro sledování neinvestičních a dalších dotací (např. z Evropské unie, finančních mechanismů, výzkumu, vývoje a inovací atd.) – tzv. RIS ZED. Do roku 2021 (včetně) byly tyto výdaje financovány z běžných výdajů mimo programové financování.

V modulu RIS ZED jsou vedeny pouze běžné výdaje, pro rok 2024 byl schválený rozpočet stanoven ve výši 45 250,0 tis. Kč a po provedení rozpočtových opatření činil rozpočet po změnách 46 272,7 tis. Kč a konečný rozpočet 81 280,8 tis. Kč. V roce 2024 byly čerpány finanční prostředky v celkovém objemu 66 126,6 tis. Kč, což představuje 81,4 % alokovaných zdrojů.

Programy vedené v informačním systému RIS ZED se rozdělují na dvě oblasti.

a) Prostředky, poskytnuté v rámci finančních mechanismů – Fondů EHP a Norska 2014–2021

Podpisem Memoranda o porozumění o implementaci Finančního mechanismu Norska na období 2014–2021 mezi Norským královstvím a Českou republikou a Memoranda o porozumění o implementaci Finančního mechanismu EHP na období 2014–2021 mezi Islandskou republikou, Lichtenštejnským knížectvím, Norským královstvím a Českou republikou se Česká republika dne 4. 9. 2017 zavázala k implementaci Finančních mechanismů EHP a Norska 2014–2021. Zároveň se tímto podpisem Česká republika zavázala k 15% národnímu spolufinancování.

V této oblasti modulu byl pro rok 2024 schválený rozpočet ve výši 17 750,0 tis. Kč. Po provedení rozpočtových opatření byl rozpočet po změnách ve výši 17 750,0 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 52 758,0 tis. Kč. Objem finančních prostředků čerpaných v roce 2024 byl 37 603,9 tis. Kč, což je v meziročním srovnání navýšení celkového objemu finančních prostředků o 14 234,3 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků FM EHP a Norska 2014–2021 bylo v roce 2024 průběžně monitorováno a kontrolováno ze strany Zprostředkovatele v souladu s platnou metodikou vydanou Národním kontaktním místem, Certifikačním orgánem, Zprostředkovatelem a podmínkami uvedenými v příslušných právních aktech. Jako součást kontroly vykonává Zprostředkovatel rovněž Veřejnosprávní kontrolu projektů dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a souvisejících právních předpisů.

Výdaje vedené v modulu RIS ZED na rok 2024 určené na financování národní podílu k FM EHP/Norsko byly určeny na tyto programy:

Z120101 – Řádná správa

Z120201 – Kultura

Z120301 – Lidská práva

Z120401 – Spravedlnost

Z120501 – Zdraví

Realizace projektů probíhala do 30. 4. 2024 (konec způsobilosti výdajů pro konečné příjemce). Následně pak koneční příjemci předkládali poskytovateli dotace žádosti o platbu. Poslední žádosti o platbu budou ze strany poskytovatele dotace proplaceny nejpozději do 31. 3. 2025.

Cílem programu Z120101 – Řádná správa věcí veřejných je zlepšení prevence a vyšetřování trestné činnosti s celkovou výší prostředků na realizaci programu ve výši 5 000,0 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 880,0 tis. EUR ze zdrojů národního financování. V rámci tohoto programu bylo realizováno osm projektů, z toho čtyři předem definované projekty a 4 projekty malého grantového schéma.

V modulu RIS ZED byly u programu Z120101 – Řádná správa v roce 2024 rozpočtovány finanční prostředky ve výši 300 tis. Kč, stejně tak rozpočet po změnách činil 300 tis. Kč. Konečný rozpočet byl stanoven ve výši 683,6 tis. Kč. Skutečně čerpané finanční prostředky v rámci tohoto programu v roce 2024 činily 383,6 tis. Kč. V porovnání s rokem 2023 došlo k navýšení skutečně čerpaných finančních prostředků o 21,2 tis. Kč, tj. o 5,8 %. Nejvýznamnější projekt z pohledu výše čerpaných prostředků je projekt „Zapojení veřejnosti do rozvoje obce“ s čerpáním v roce 2024 ve výši 154,7 tis. Kč.

Cílem programu Z120201 – Kultura je podpora revitalizace českého kulturního dědictví a kulturní a kreativní aktivity podporující regionální rozvoj a sociální inkluzi s celkovou výší prostředků na realizaci programu ve výši 28 000,0 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 4 900,0 tis. EUR ze zdrojů národního financování. V rámci tohoto programu bylo realizováno 116 projektů (1 předem definovaný projekt, 115 projektů z otevřených výzev).

V modulu RIS ZED byly u programu Z120201 – Kultura v roce 2024 rozpočtovány finanční prostředky v celkové výši 12 650,0 tis. Kč, rozpočet po změnách byl stanoven ve stejné výši, tj. 12 650,0 tis. Kč a konečný rozpočet 33 643,0 tis. Kč. V roce 2024 byly vyčerpány finanční prostředky v celkové výši 21 815,7 tis. Kč, což představuje v porovnání s rokem 2023 navýšení objemu čerpaných finančních prostředků o 8 238,5 tis. Kč, tj. o 60,7 %. K nejvýznamnějším projektům z pohledu výše čerpaných prostředků v roce 2024 patří projekty „Centrum dialogu – Záchrana a rehabilitace Arnoldovy vily“ s čerpáním ve výši 3 246,7 tis. Kč, projekt „Obnova domu Masarykovo náměstí 21, Jihlava“ s čerpáním ve výši 2 313,0 tis. Kč a projekt „Kostel Nanebevzetí Panny Marie v Gruntě – záchrana venkovské památky“ s čerpáním ve výši 2 128,1 tis. Kč.

Cílem programu Z120301 – Lidská práva je zlepšit situaci v oblasti lidských práv (včetně oblasti domácího a genderově podmíněného násilí) a bojovat proti diskriminaci a extremismu v České republice s celkovou výší prostředků na realizaci programu 19 000,0 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 3 350,0 tis. EUR ze zdrojů národního financování. V rámci tohoto programu bylo realizováno 61 projektů (8 předem definovaných projektů, 25 projektů z otevřených výzev, 28 projektů malého grantového schéma).

V modulu RIS ZED byl u programu Z120301 – Lidská práva v roce 2024 schválený rozpočet ve stejné výši jako rozpočet po změnách, a to 2 990,0 tis. Kč. Konečný rozpočet byl stanoven ve výši 13 373,6 tis. Kč. V roce 2024 byly čerpány finanční prostředky v celkovém objemu 11 655,1 tis. Kč, což představuje navýšení objemu čerpaných finančních prostředků v porovnání s rokem 2023 o 5 043,4 tis. Kč, tj. o 76,3 %. Nejvýznamnější projekt z pohledu výše čerpaných prostředků je projekt „ROSALIN Centrum komplexní krizové pomoci obětem domácího a genderově podmíněného násilí“ s čerpáním v roce 2024 ve výši 795,0 tis. Kč.

Cílem programu Z120401 – Spravedlnost je zkvalitnit nápravný systém, což je důležitým předpokladem pro rozvoj udržitelného a efektivního systému trestní politiky a sociálního systému v České republice s celkovou výší prostředků na realizaci programu 6 000,0 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 1 060,0 tis. EUR ze zdrojů národního financování. V rámci tohoto programu bylo realizováno 8 projektů (tři předem definované projekty, jeden projekt z otevřené výzvy, čtyři projekty z malého grantového schématu).

V modulu RIS ZED byly u programu Z120401 – Spravedlnost v roce rozpočtovány finanční prostředky v celkové výši 750,0 tis. Kč, rozpočet po změnách byl stanoven ve stejné výši, tj. 750,0 tis. Kč a konečný rozpočet 1 443,4 tis. Kč. Finanční prostředky v rámci tohoto programu byly v roce 2024 čerpány v celkovém objemu 1 195,1 tis. Kč, což je snížení čerpaných prostředků v porovnání s rokem 2023 o 326,90 tis. Kč, tj. o 21,4 %. Nejvýznamnější projekt z pohledu výše čerpaných prostředků je projekt „Systémové zajištění péče pro vězněné uživatele drog a její následná kontinuita po propuštění“ s čerpáním ve výši 351,6 tis. Kč.

Cílem programu Z120501 – Zdraví je podpora prevence a propagace v oblasti zdraví prostřednictvím příslušných opatření s cílem dosáhnout zlepšení prevence a snížení nerovností v oblasti zdraví s celkovou výší prostředků na realizaci programu 14 495 000,0 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 2 560,0 tis. EUR. V rámci tohoto programu bylo realizováno 42 projektů (3 předem definované projekty, 15 projektů z otevřené výzvy, 24 projektů z malého grantového schématu).

V modulu RIS ZED byly u programu Z120501 – Zdraví v roce 2024 schválený rozpočet ve stejné výši jako rozpočet po změnách, a to 1 060,0 tis. Kč. Konečný rozpočet byl stanoven ve výši 3 614,4 tis. Kč. Z celkově alokovaných zdrojů byly v roce 2024 čerpány finanční prostředky v celkovém objemu 2 554,4 tis. Kč, což představuje navýšení čerpaných prostředků o 1 257,3 tis. Kč, tj. o 96,9 %. Nejvýznamnější projekt v tomto programu je z pohledu výše čerpaných prostředků projekt „Pro Zdraví Duše“ s čerpáním ve výši 1 052,3 tis. Kč.

Tabulka 42 Výdaje v jednotlivých programech modulu RIS ZED

v tis. Kč

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2024	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
Z1201 <i>Řádná správa věcí veřejných</i>	5221	300,0	300,0	300,0	0,0	0,0	0,0
	5222	0,0	0,0	73,8	73,8	-	100,0
	5321	0,0	0,0	309,8	309,8	-	100,0
	celkem BV	300,0	300,0	683,6	383,6	127,9	56,1
Z1202 <i>Kultura</i>	5212	0,0	0,0	183,9	183,9	-	100,0
	5213	0,0	177,8	1 455,6	1 455,6	818,7	100,0
	5221	12 650,0	11 850,6	13 547,4	1 720,0	14,5	12,7
	5222	0,0	134,1	5 088,5	5 088,5	3 794,0	100,0
	5223	0,0	0,0	2 968,2	2 968,2	-	100,0
	5229	0,0	23,8	294,5	294,5	1 237,2	100,0
	5321	0,0	328,6	8 344,1	8 344,1	2 539,4	100,0
	5323	0,0	0,0	1,9	1,9	-	100,0
	5332	0,0	135,2	1 758,9	1 758,9	1 301,5	100,0
	celkem BV	12 650,0	12 650,0	33 643,0	21 815,7	172,5	64,8
Z1203 <i>Lidská práva, začleňování Romů a domácí a genderově podmíněné násilí</i>	5221	2 990,0	2 040,3	4 727,9	3 009,4	147,5	63,7
	5222	0,0	661,3	5 219,4	5 219,4	789,3	100,0
	5223	0,0	0,0	1 130,2	1 130,2	-	100,0
	5321	0,0	64,4	808,0	808,0	1 254,8	100,0
	5332	0,0	144,9	579,8	579,8	400,2	100,0
	5334	0,0	79,3	908,3	908,3	1 145,9	100,0
	celkem BV	2 990,0	2 990,0	13 373,6	11 655,1	389,8	87,1
Z1204 <i>Spravedlnost</i>	5221	750,0	319,4	972,5	724,2	226,8	74,5
	5222	0,0	430,6	470,9	470,9	109,3	100,0
	celkem BV	750,0	750,0	1 443,4	1 195,1	159,3	82,8
Z1205 <i>Zdraví</i>	5221	1 060,0	1 060,0	1 060,0	0,0	0,0	0,0
	5321	0,0	0,0	223,6	223,6	-	100,0
	5323	0,0	0,0	251,2	251,2	-	100,0
	5332	0,0	0,0	2 079,7	2 079,7	-	100,0
	celkem BV	1 060,0	1 060,0	3 614,5	2 554,5	241,0	70,7
CELKEM		17 750,0	17 750,0	52 758,0	37 603,9	211,9	71,3

b) Z prostředků státního rozpočtu poskytuje Ministerstvo financí jedinou dotaci, a to Radě pro veřejný dohled nad auditem, zřízené zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a to z programu Z120601 – Rada pro veřejný dohled nad auditem.

Cílem programu Z120601 – Rada pro veřejný dohled nad auditem je pokrytí správy a činnosti Rady pro veřejný dohled nad auditem. V modulu RIS ZED u programu Z120601 – Rada pro veřejný dohled nad auditem 2024 v roce 2024 schválený rozpočet byl stanoven ve výši 27 500,0 tis. Kč a pro provedení rozpočtových opatření činil rozpočet po změnách a konečný rozpočet 28 522,7 tis. Kč. Čerpané peněžní prostředky roku 2024 představují celkový objem 28 522,7 tis. Kč. V porovnání s rokem 2023 došlo k nárůstu čerpaných finančních prostředků o 420,9 tis. Kč, tj. o 1,5 %.

4.1.6 Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona

Schválený rozpočet specifického ukazatele *sociální dávky* byl k 1. 1. 2024 stanoven na hodnotu 1 080 849,4 tis. Kč. V průběhu roku 2024 byl tento rozpočet snížen nejprve o 30 000,0 tis. Kč (ROP A-hl. 1000001341/2024) a následně o 54 000,0 tis. Kč (ROP A-hl. 1000001505/2024). Obě rozpočtová opatření byla realizována za účelem posílení rozpočtu běžných výdajů na zajištění činnosti Celní správy ČR. Upravený rozpočet tak činil 996 849,4 tis. Kč, skutečnost k 31. 12. 2024 byla vykázána ve výši 992 606,1 tis. Kč.

Faktické čerpání výdajů na *sociální dávky* je závislé zejména na počtu osob, u kterých ve sledovaném období nastanou skutečnosti rozhodné pro vznik nároku na příslušnou dávku a dále na výši rozhodného příjmu (vyměřovacího základu) pro výpočet dávky u osoby, které vznikne nárok na výplatu příslušné dávky. Při sestavování návrhu rozpočtu *sociálních dávek* na příslušný rozpočtový rok se však vychází z časových řad a z nich odvozených trendů (např. průměrná nemocnost u dávek nemocenské péče, průměrná fluktuace příslušníků celní správy u výsluhových nároků) a dále z očekávaného vývoje rozhodného příjmu (vyměřovacího základu) příjemců dávek.

Nejsou-li ve sledovaném období naplněny předpoklady, na kterých byl sestaven návrh rozpočtu (např. faktická nemocnost je nízká nebo naopak vysoká v porovnání s dlouhodobými trendy, odchody příslušníků neodpovídají fluktuaci stanovené na základě časových řad nebo odcházejí příslušníci s nízkým rozhodným příjmem), dochází k odchylkám v čerpání rozpočtových prostředků proti schválenému rozpočtu na daný rozpočtový rok.

Celní správa ČR ze svého rozpočtu hradí výdaje (členění viz vyhláška č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, Příloha č. 3 Skupina 4 Sociální věci a politika zaměstnanosti, Oddíl 41 Dávky a podpory v sociálním zabezpečení):

Nemocenské – jedná se o nemocenské dávky vyplácené celníkům v případě, že nemoc nebo nepracovní úraz přesahuje jeden měsíc. Po dobu prvního měsíce nemoci nebo nepracovního úrazu pobírá celník služební příjem. Při ošetřování člena rodiny náleží celníku z titulu důležité osobní překážky ve službě služební příjem odpovídající průměrnému služebnímu příjmu.

Vyrovňovací příspěvek v těhotenství a mateřství – tento příspěvek v těhotenství a mateřství náleží zaměstnankyni celní správy, která konala práci, jež je těhotným ženám zakázána nebo jež podle lékařského posudku ohrožuje její těhotenství, a je proto v těhotenství dočasně převedena na jinou práci, při níž dosahuje bez svého zavinění nižšího započitatelného příjmu než u dosavadní práce.

Peněžitá pomoc v mateřství – výše čerpání je závislá na počtu zaměstnankyň celní správy na mateřské dovolené.

Dávky otcovské poporodní péče – nárok na otcovskou poporodní péči má pojištěnec, který pečuje o dítě, jehož je otcem, nebo pojištěnec, který pečuje o dítě, které převzal do péče nahrazující péči rodičů na základě rozhodnutí příslušného orgánu, pokud dítě ke dni převzetí do této péče nedosáhlo sedm let věku. Dávky otcovské poporodní péče náleží jen v případě, nastal-li nástup na otcovskou poporodní péči v období šest týdnů ode dne narození dítěte nebo ode dne převzetí dítěte do péče.

Dlouhodobé ošetřovné – nárok na dlouhodobé ošetřovné má příslušník, který pečuje o osobu potřebující poskytování dlouhodobé péče v domácím prostředí a nevykonává ve služebním poměru, z něhož dlouhodobé ošetřovné náleží, službu.

Odchodné – odchodné náleží celníku ve služebním poměru v případě, že jeho služební poměr skončil z důvodů, které nevylučují vznik nároku na odchodné, § 155 zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 361/2003 Sb.“), za současného splnění podmínky výkonu služby alespoň po dobu šesti let.

Výsluhový příspěvek – náleží celníku při splnění podmínek stanovených v § 157, případně § 226, zákona č. 361/2003 Sb., tj. výkon služby alespoň po dobu 15 let s tím, že služební poměr neskončí propuštěním z důvodů vylučujících přiznání výsluhového příspěvku.

Úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka – výdaje jsou čerpány v návaznosti na § 164 zákona č. 361/2003 Sb., podle něhož, skončí-li služební poměr příslušníka úmrtím, náleží každému pozůstalému úmrtné.

Tabulka 43 Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona

v tis. Kč

Položka	Skutečnost 2023	Rozpočet 2024		Skutečnost 2024	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách		
Nemocenské	14 961,4	21 636,5	12 886,5	12 727,9	98,8
Vyrovňovací příspěvek v těhotenství a mateřství	5,7	14,0	84,0	64,2	76,4
Peněžitá pomoc v mateřství	9 884,4	12 069,4	12 749,4	11 919,1	93,5
Dávky otcovské poporodní péče	836,1	0,0	1 100,0	965,2	87,7
Dlouhodobé ošetřování	422,2	0,0	200,0	192,7	96,4
Mezisoučet – dávky nemoc. pojištění	26 109,9	33 719,9	27 019,9	25 869,2	95,7
Odchodné	23 514,2	59 593,5	85 093,5	83 936,9	98,6
Výsluhový příspěvek	848 867,9	985 036,0	881 286,0	879 400,3	99,8
Úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka	17,1	2 500,0	3 450,0	3 399,7	98,5
Mezisoučet – zvláštní sociální dávky	872 399,3	1 047 129,5	969 829,5	966 736,9	99,7
Sociální dávky celkem	898 509,1	1 080 849,4	996 849,4	992 606,1	99,6

Celkové čerpání rozpočtových prostředků za pododdíl *dávky nemocenského pojištění* v roce 2024 činilo 25 869,2 tis. Kč, což představuje proti roku 2023 snížení výdajů o 0,9 %, tj. 240,7 tis. Kč. Nejvyšší tempo růstu v rámci tohoto pododdílu vykázala položka *vyrovňovací příspěvek v těhotenství a mateřství*, který představuje pouhý 0,01% podíl na celkových výdajích na sociální dávky celkem. Položka se v porovnání s rokem 2023 zvýšila o 1 026,4 %, v absolutním objemu se jednalo o 58,5 tis. Kč. Položka *peněžitá pomoc v mateřství*, která je co do objemu v rámci daného pododdílu druhá nevýznamnější, vrostla meziročně o 20,6 %, absolutně o 2 034,7 tis. Kč. Objemově nejvýznamnější položka v rámci tohoto pododdílu, kterou je *nemocenská*, vykázala naopak ve srovnání s předchozím rokem 2023 pokles o 14,9 %, což představuje částku 2 233,5 tis. Kč.

Na pododdíl *zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru* bylo v roce 2024 čerpáno 966 736,9 tis. Kč. V porovnání s rokem 2023 tak došlo ke zvýšení výdajů o 10,8 %, tj. 94 337,6 tis. Kč.

Největší změna čerpání v porovnání s rokem 2023 byla vykázána u položky *úmrtné* o 19 740,7 %. Vzhledem ke skutečnosti, že položka tvoří jen 0,3% podíl celkových výdajů na *sociální dávky*, tato relativně vysoká změna, představuje v absolutní výši 3 382,6 tis. Kč. Dále vzrostla položka *odchodné* a to o 257,0 %, což v absolutní výši znamená 60 422,7 tis. Kč. Navýšily se rovněž výdaje na objemově nejvýznamnější položku v rámci celých *sociálních dávek*, kterou je *výsluhový příspěvek*. Nárůst představuje 3,6 %, což znamená meziroční růst výdajů o 30 532,4 tis. Kč.

Celkové čerpání za pododdíl *zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru* bylo ovlivněno zejména zvýšením výdajů na *odchodné*, u kterého došlo v porovnání s rokem 2023 k velmi významnému nárůstu výdajů. Dalším vlivem bylo zvýšení výdajů na *výsluhové příspěvky*, které však v porovnání s nárůstem výdajů na *odchodné* nemělo zásadní dopad do navýšení výdajů za pododdíl *zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů*.

Čerpání výdajů za pododdíl *zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru* dosáhla k 31. 12. 2024 úrovně 99,7 % rozpočtu po změnách, čerpání výdajů za pododdíl *dávky nemocenského pojištění* dosáhla k 31. 12. 2024 úrovně 95,7 % rozpočtu po změnách. A celkové čerpání výdajů na *sociální dávky* činilo 992 606,1 tis. Kč, což představuje 99,6 % rozpočtu po změnách pro rok 2024.

Počet osob pobírajících *výsluhový příspěvek* se v roce 2024 zvýšil ze 4 862 osob k 1. 1. 2024 na 4 930 osob k 31. 12. 2024, tj. zvýšení o 68 osob pobírajících *výsluhový příspěvek*. Celkové výdaje na *výsluhové příspěvky* v roce 2024 činily 879 400,3 tis. Kč a bylo vyplaceno 58 569 dávek. Průměrný výsluhový příspěvek v roce 2024 činil 15 015,0 Kč. Současně bylo v roce 2024 vyplaceno *odchodné* 242 bývalým celníkům v celkovém objemu 83 936,9 tis. Kč, přičemž průměrná výše odchodného dosáhla částky 346 847,0 Kč.

Tabulka 44 Počty příjemců sociálních dávek

	12/2024	
	Počet vyplacených dávek	Počet příjemců vyplacených dávek
dávky důchodového pojištění	0,0	0,0
dávky nemocenského pojištění	1 210,0	523,0
<i>v tom</i>		
nemocenské	647,0	325,0
ošetřovné	0,0	0,0
vyrovnávací příspěvek	16,0	4,0
peněžitá pomoc v mateřství	445,0	122,0
dávky otcovské porodní péče	91,0	68,0
dlouhodobé ošetřovné	11,0	4,0
dávky nemocenského pojištění jinde nezař.	0,0	0,0
zvláštní dávky příslušníků ozbrojených sil	58 814,0	5 289,0
<i>v tom</i>		
odchodné	242,0	242,0
výsluhový příspěvek	58 569,0	5 044,0
úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka	3,0	3,0
odbytné	0,0	0,0
ostatní dávky příslušníků ozbrojených sil	0,0	0,0

4.2 Hodnocení výdajů podle položek druhového členění rozpočtové skladby

Schválený rozpočet výdajů kapitoly 312 – MF ve výši 23 469 044,5 tis. Kč byl ke dni 31. 12. 2024 rozpočtovými opatřeními v souhrnu zvýšen o 692 066,4 tis. Kč na částku 24 161 110,9 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 961 832,4 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 11 900,8 tis. Kč a odečtení vázání ve výši 541 294,8 tis. Kč dosáhl konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly 312 – MF hodnoty 26 593 549,3 tis. Kč.

Skutečné čerpání rozpočtu za rok 2024 vykázala kapitola 312 – MF ve výši 23 855 466,0 tis. Kč (při čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 011 379,7 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 6 537,1 tis. Kč). Celkové výdaje kapitoly 312 – MF jsou tvořeny z 95,7 % *běžnými výdaji* čerpanými ve výši 22 832 168,0 tis. Kč, což představuje 99,4 % čerpání rozpočtu po změnách a 95,0 % čerpání konečného rozpočtu a ze 4,3 % *kapitálovými výdaji* čerpanými ve výši 1 023 297,9 tis. Kč, což představuje 86,3 % čerpání rozpočtu po změnách a 39,8 % čerpání konečného rozpočtu.

Tabulka 45 Plnění rozpočtu výdajů dle rozpočtové skladby

v tis. Kč

Výdajová třída	Rozpočet 2024			Skutečnost 2024	Plnění k rozpočtu po změnách	Plnění ke konečnému rozpočtu	Nevyčerpaný rozpočet
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				
Běžné výdaje	22 350 502,4	22 975 131,3	24 022 110,5	22 832 168,0	99,4	95,0	1 189 942,4
Kapitálové výdaje	1 118 542,1	1 185 979,6	2 571 438,9	1 023 297,9	86,3	39,8	1 548 140,9
CELKEM	23 469 044,5	24 161 110,9	26 593 549,3	23 855 466,0	98,7	89,7	2 738 083,3

Kapitola 312 – MF vykázala v roce 2024 zapojení mimorozpočtových zdrojů ve výši 11 900,8 tis. Kč, přičemž do běžných výdajů bylo zapojeno 4 596,0 tis. Kč a do výdajů kapitálových 7 304,8 tis. Kč. Zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů činilo 2 961 832,4 tis. Kč, kdy do rozpočtu běžných výdajů bylo zapojeno 1 583 678,0 tis. Kč a do kapitálových výdajů 1 378 154,5 tis. Kč.

Skutečné čerpání výdajů ve výši 23 855 466,0 tis. Kč obsahuje skutečné čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 6 537,1 tis. Kč z čehož v běžných výdajích je 3 853,6 tis. Kč, ve výdajích kapitálových pak 2 683,5 tis. Kč. Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů dosáhlo v roce 2024 částky 2 011 379,7 tis. Kč, z čehož běžné výdaje činí 1 431 686,9 tis. Kč, kapitálové výdaje 579 692,7 tis. Kč. Nevýčerpaný rozpočet kapitoly 312 – MF činil 2 738 083,3 tis. Kč, běžné výdaje nebyly dočerpány ve výši 1 189 942,4 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 1 548 140,9 tis. Kč.

Tabulka 46 Plnění rozpočtu výdajů – NNV, MRZ

v tis. Kč

Výdajová třída	Zapojené MRZ 2024	Zapojené NNV 2024	Konečný rozpočet	Skutečné čerpání MRZ 2024	Skutečné čerpání NNV 2024	Skutečnost 2024	Nevyčerpaný rozpočet
Běžné výdaje	4 596,0	1 583 678,0	24 022 110,5	3 853,6	1 431 686,9	22 832 168,0	1 189 942,4
Kapitálové výdaje	7 304,8	1 378 154,5	2 571 438,9	2 683,5	579 692,7	1 023 297,9	1 548 140,9
CELKEM	11 900,8	2 961 832,4	26 593 549,3	6 537,1	2 011 379,7	23 855 466,0	2 738 083,3

4.2.1 Běžné výdaje

Schválený rozpočet celkových *běžných výdajů* kapitoly 312 – Ministerstvo financí ve výši 22 350 502,4 tis. Kč byl v průběhu roku 2024 rozpočtovými opatřeními zvýšen na 22 975 131,3 tis. Kč. Do konečného rozpočtu *běžných výdajů* ve výši 24 022 110,5 tis. Kč byly zapojeny mimorozpočtové zdroje a přijaté pojistné plnění ve výši 4 596,0 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 583 678,0 tis. Kč, naopak konečný rozpočet *běžných výdajů* snížilo vázání prostředků na platy, povinné pojistné a přiděl FKSP za neobsazená místa ve výši 541 294,8 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 22 832 168,0 tis. Kč, tj. 98,7 % rozpočtu po změnách a 89,7 % konečného rozpočtu. V rámci skutečných *běžných výdajů* bylo čerpáno 3 853,6 tis. Kč mimorozpočtových prostředků a 1 431 686,9 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů. Z rozpočtu *běžných výdajů* kapitoly 312 – MF zůstaly nevyčerpané finanční prostředky ve výši 1 189 942,4 tis. Kč. Po odpočtu 4 243,3 tis. Kč nevyčerpaných na *sociální*

dávky činí nároky z nespotřebovaných *běžných výdajů* v roce 2024 v této oblasti celkem 1 185 699,1 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2023 byly schválené *běžné výdaje* kapitoly 312 – MF v roce 2024 nižší o 608 430,2 tis. Kč, tj. o 2,7 %.

Tabulka 47 Výdaje dle druhového členění rozpočtové skladby

v tis. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2023	Rozpočet 2024						Skutečnost 2024
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	NNV	MRZ + poj.	VAZB	Konečný rozpočet	
Výdaje celkem	23 901 657,6	23 469 044,5	24 161 110,9	2 961 832,4	11 900,8	541 294,8	26 593 549,3	23 855 466,0
v tom:								
kapitálové (investiční)	1 151 421,1	1 118 542,1	1 185 979,6	1 378 154,5	7 304,8	0,0	2 571 438,9	1 023 297,9
v tom:								
pořízení nehmotného investič. majetku	707 635,0	564 894,4	621 099,7	453 264,2	4 620,0	0,0	1 078 983,9	548 972,2
pořízení hmotného investič. majetku	443 761,6	551 147,7	562 379,9	924 562,8	2 684,8	0,0	1 489 627,5	473 998,3
ostatní pol.	24,5	2 500,0	2 500,0	327,4	0,0	0,0	2 827,4	327,4
běžné (neinvestiční)	22 750 236,5	22 350 502,4	22 975 131,3	1 583 678,0	4 596,0	541 294,8	24 022 110,5	22 832 168,0
platy zaměstnanců a ostatní platby	12 756 842,5	13 038 946,4	13 049 114,1	380 858,0	990,3	401 913,8	13 029 048,6	12 739 509,9
v tom:								
platy zaměstnanců	1 752 231,8	1 733 864,5	1 767 404,0	124 413,3	0,0	46 177,4	1 845 639,9	1 755 021,4
platy přísl. bez. sborů	2 553 402,1	2 644 898,8	2 613 898,8	0,0	0,0	123 113,2	2 490 785,6	2 480 992,9
platy státních zaměstnanců	8 306 936,6	8 486 705,8	8 493 409,5	201 970,6	750,0	232 623,2	8 463 507,0	8 324 603,0
platy právních zástupců	106 393,7	116 146,8	116 146,8	0,0	0,0	0,0	116 146,8	102 585,3
ostatní platby celkem	37 878,2	57 330,5	58 254,9	54 474,1	240,3	0,0	112 969,4	76 307,4
povinné pojistné	4 307 472,1	4 404 877,2	4 408 313,9	123 872,6	278,0	135 375,8	4 397 088,6	4 247 477,9
příděl do FKSP	255 957,4	129 748,2	129 840,6	2 925,1	7,5	4 005,2	128 768,0	125 897,0
sociální dávky	898 509,1	1 080 849,4	996 849,4	0,0	0,0	0,0	996 849,4	992 606,1
ostatní běžné výdaje	4 531 455,3	3 696 081,1	4 391 013,3	1 076 022,3	3 320,1	0,0	5 470 355,7	4 726 677,1
v tom:								
nákup materiálu	238 664,7	179 981,1	325 481,9	50 282,3	596,0	0,0	376 360,1	233 336,4
nákup vody, paliv, energie	463 720,3	410 761,0	476 847,2	18 629,9	3,1	0,0	495 480,2	469 225,9
nákup služeb	2 955 581,7	2 550 821,3	2 766 349,1	743 574,7	265,2	0,0	3 510 188,9	3 123 323,4
z toho:								
nájemné	251 219,6	220 676,0	231 123,2	18 453,3	0,0	0,0	249 576,5	247 866,8
ostatní nákupy	422 779,9	306 133,7	413 813,4	123 647,4	2 192,6	0,0	539 653,4	440 103,6
z toho:								
opravy a udržování	291 293,4	174 799,5	275 454,3	106 393,1	1 392,1	0,0	383 239,4	304 067,6
program. vyb. do 60 tis.Kč	4 824,8	1 880,0	30 842,3	230,0	12,4	0,0	31 084,7	30 620,4
cestovné	83 459,7	83 634,6	91 199,9	16 887,0	778,6	0,0	108 865,5	91 177,0
ostatní položky	450 708,6	248 384,0	408 521,8	139 888,0	263,2	0,0	548 673,0	460 687,7
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	22 027,0	23 458,0	23 456,9				23 456,9	21 604,6
průměrný měsíční plat v Kč	48 118,9	46 116,5	46 151,6				45 885,9	48 844,5

Největší podíl na čerpání celkových *běžných výdajů* kapitoly 312 – MF mají *osobní výdaje*, tj. *výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, povinné pojistné, příděl do FKSP a sociální dávky*. S výdaji na platy zaměstnanců přímo souvisí průřezové závazné ukazatele *výdaje na povinné pojistné a příděl fondu kulturních a sociálních potřeb*. Sazba *pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti* je ve výši 24,8 % a *sazba pojistného na veřejné zdravotní pojištění* je ve výši 9,0 % ze zákonem stanoveného vyměřovacího základu. Co se týče *přídělu do fondu kulturních a sociálních potřeb* dochází od 1. 1. 2024 ke snížení přídělu do fondu z 2 % na 1 % z ročního objemu platů.

Celkové *běžné výdaje* kapitoly 312 jsou majoritně, tj. ze 74,5 % tvořeny položkou *výdaje na platy a obdobné související náklady* s hodnotou 17 012 348,3 tis. Kč. Majoritní část tohoto seskupení tvoří průřezový ukazatel *platy*

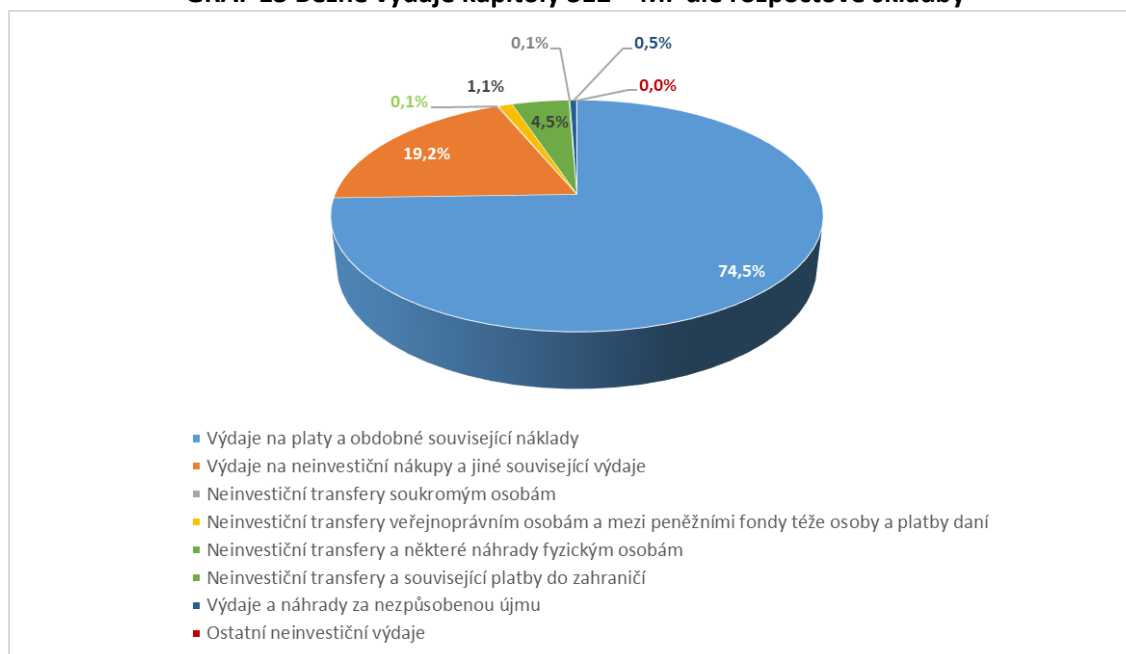
zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci a s tím související příslušenství. V jiném pohledu na běžné výdaje kapitoly 312 – MF je zřejmé, že se právě na těchto výdajích podílí z více než poloviny (53,5 %) Generální finanční ředitelství, což koresponduje s tím, že na skutečném počtu zaměstnaných osob kapitoly 312 – MF se GFR podílí 63,0 %. Tuto část běžných výdajů naplňují platové položky a s tím související příslušenství.

Tabulka 48 Běžné výdaje dle rozpočtové skladby

v tis. Kč

	Rozpočet 2024			Skutečnost 2024	plnění v %	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet		Rozpočtu po změnách	Konečného rozpočtu
Výdaje na platy a obdobné související náklady	17 461 539,6	17 480 083,7	17 451 557,4	17 012 348,3	97,3	97,5
Výdaje na neinvestiční nákupy a jiné související výdaje	3 504 455,5	4 085 028,7	5 050 230,3	4 379 658,2	107,2	86,7
Neinvestiční transfery soukromým osobám	17 750,0	16 997,8	37 492,8	22 338,6	131,4	59,6
Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi	232 680,9	230 613,0	274 384,3	251 557,1	109,1	91,7
Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	1 080 849,4	1 024 734,5	1 024 734,5	1 020 370,5	99,6	99,6
Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	4 970,0	22 673,0	22 903,8	22 817,1	100,6	99,6
Výdaje a náhrady za nezpůsobenou újmu	36 552,0	98 178,7	142 899,6	115 269,8	117,4	80,7
Ostatní neinvestiční výdaje	11 705,0	16 821,9	17 907,8	7 808,4	46,4	43,6
CELKEM	22 350 502,4	22 975 131,3	24 022 110,5	22 832 168,0	99,4	95,0

GRAF 13 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle rozpočtové skladby



Tabulka 49 Běžné výdaje kapitoly dle OSS

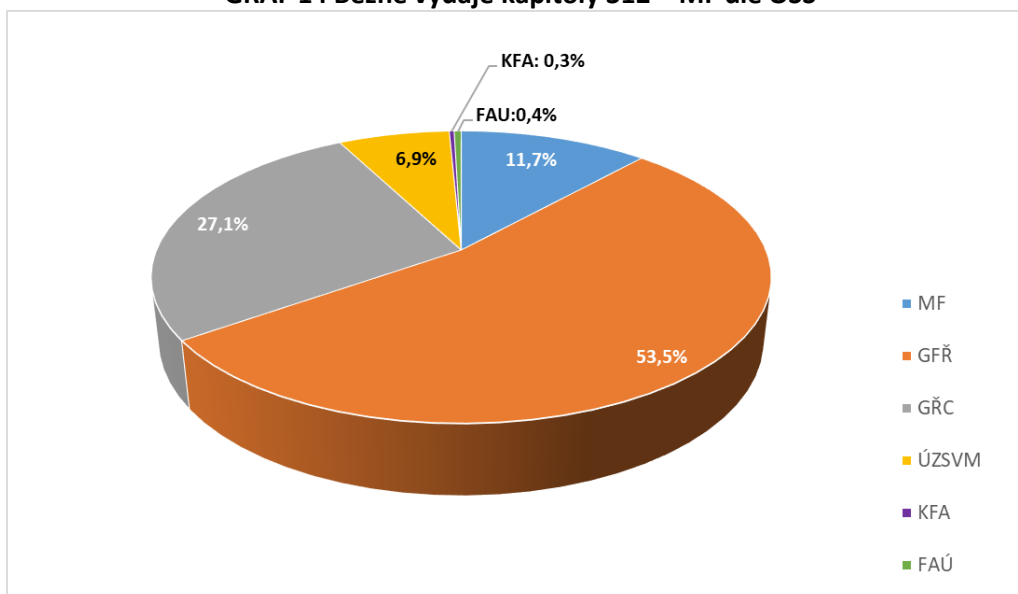
v tis. Kč

	Rozpočet 2024			Skutečnost 2024	Nevyčerpaný rozpočet	plnění v %	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet			Rozpočtu po změnách	Konečného rozpočtu
MF	2 275 762,1	2 441 638,9	3 325 301,9	2 681 532,9	643 769,0	109,8	80,6
GFŘ	11 970 507,5	12 366 514,2	12 275 756,5	12 219 026,2	56 730,3	98,8	99,5
GŘC	6 408 268,7	6 415 774,8	6 441 219,4	6 178 221,5	262 997,8	96,3	95,9
ÚZSVM	1 536 746,0	1 589 424,0	1 787 045,9	1 582 736,5	204 309,4	99,6	88,6
KFA	67 596,5	67 596,5	86 659,6	70 046,2	16 613,4	103,6	80,8
FAÚ	91 621,6	94 183,0	106 127,2	100 604,7	5 522,5	106,8	94,8
CELKEM	22 350 502,4	22 975 131,3	24 022 110,5	22 832 168,0	1 189 942,4	99,4	95,0

Z celkového objemu představovaly *běžné výdaje* Ministerstva financí částku 2 681 532,9 tis. Kč (109,8 % rozpočtu po změnách, 80,6 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 643 769,0 tis. Kč). Generální finanční ředitelství vykázalo *běžné výdaje* ve výši 12 219 026,2 tis. Kč (98,8 % rozpočtu po změnách, 99,5 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 56 730,3 tis. Kč). Celní správa ČR vynaložila částku 6 178 221,5 tis. Kč (96,3 % rozpočtu po změnách, 95,6 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 262 997,8 tis. Kč), Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových částku 1 582 736,5 tis. Kč (99,6 % rozpočtu po změnách, 88,6 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 204 309,4 tis. Kč). *Běžné výdaje* Kanceláře finančního arbitra činily 70 046,2 tis. Kč (103,6 % rozpočtu po změnách, 80,8 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 16 613,4 tis. Kč) a Finančního analytického úřadu 100 604,7 tis. Kč (106,8 % rozpočtu po změnách, 94,8 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 5 522,5 tis. Kč).

Z grafického vyjádření níže je patrné, že jednoznačně určující roli mají výdaje GFŘ, které tvoří nadpoloviční část celkových *běžných výdajů* kapitoly 312 – MF. Další významnou část s podílem 27,1 % tvoří celní správa. Výše *běžných výdajů* je dána počtem zaměstnanců (*náklady na platy a příslušenství*), dále počtem provozoven (*náklady na energie, služby apod.*) aj.

GRAF 14 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS



Plnění průřezového ukazatele *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci* se blíže věnuje **kapitola 4.1.1 Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci**.

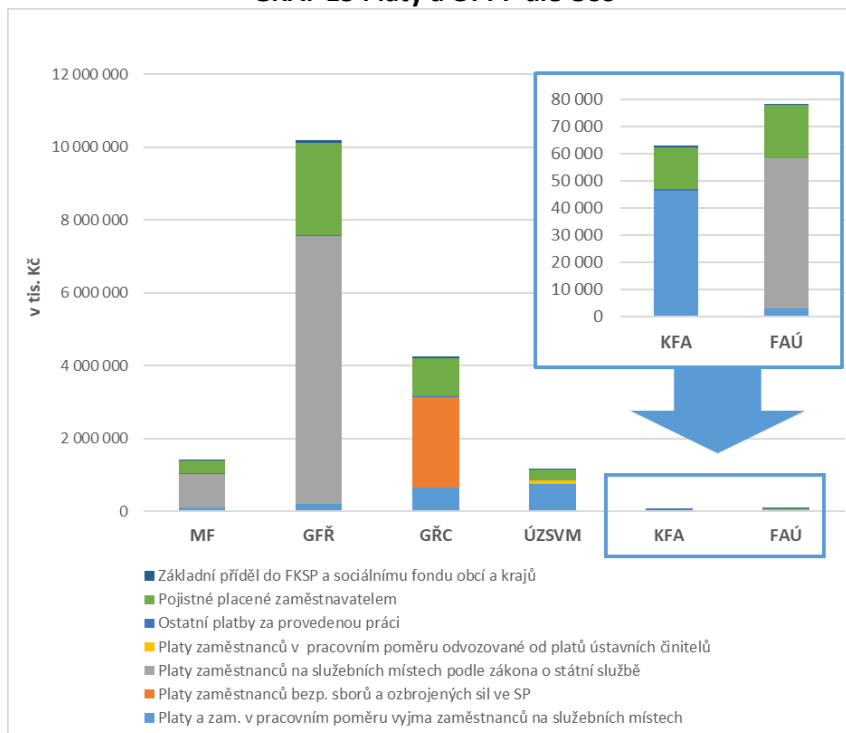
Tabulka níže obsahuje rozklad *běžných výdajů* na *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci*, včetně *povinného pojistného placeného zaměstnavatelem* a *přídělu fondu kulturních a sociálních potřeb*, a to ve struktuře dle jednotlivých OSS kapitoly 312 – MF:

Tabulka 50 Platy a OPPP dle OSS

v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Platy a zam. v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních	95 228,0	202 540,6	661 163,8	747 160,7	46 193,3	2 735,0	1 755 021,4
Platy zaměstnanců bezp. sborů a ozbrojených sil ve sl poměru	0,0	0,0	2 480 992,9	0,0	0,0	0,0	2 480 992,9
Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	922 507,8	7 346 611,3	0,0	0,0	0,0	55 483,9	8 324 603,0
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů	0,0	0,0	0,0	102 585,3	0,0	0,0	102 585,3
Ostatní platby za provedenou práci	22 535,6	42 355,7	8 360,0	2 201,6	695,5	159,0	76 307,4
Pojistné placené zaměstnavatelem	346 679,5	2 518 503,5	1 062 391,0	284 745,2	15 599,8	19 558,8	4 247 477,9
Základní příděl do FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	10 197,5	74 971,2	31 191,2	8 497,5	462,0	577,7	125 897,0
CELKEM	1 397 148,5	10 184 982,4	4 244 098,9	1 145 190,2	62 950,5	78 514,3	17 112 884,8

GRAF 15 Platy a OPPP dle OSS



4.2.1.1 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje kapitoly 312 – MF schválené ve výši 4 888 962,8 tis. Kč byly upravené rozpočtovými opatřeními na 5 495 047,6 tis. Kč. OSS uvolnily v průběhu roku 2024 na *ostatní běžné výdaje* nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 076 183,0 tis. Kč a zapojily mimorozpočtové prostředky a přijaté náhrady pojistného plnění v celkové výši 3 327,6 tis. Kč. Konečný rozpočet tak dosáhl částky 6 570 553,1 tis. Kč. Skutečné čerpání *ostatních běžných výdajů* kapitoly 312 – MF tak dosáhlo výše 5 819 819,7 tis. Kč, což představuje 105,9 % rozpočtu po změnách a 88,6 % konečného rozpočtu. Ze zapojených finančních prostředků bylo v roce 2024 čerpáno 941 312,0 tis. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů a 2 633,9 tis. Kč z mimorozpočtových prostředků a přijatých náhrad pojistného plnění. Z konečného rozpočtu *ostatních běžných výdajů* (6 570 553,1 tis. Kč) zůstalo nespotřebováno 750 733,4 tis. Kč.

Tabulka 51 Čerpání rozpočtu ostatních běžných výdajů

v tis. Kč

	Rozpočet 2024			Skutečnost 2024	% plnění	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet		Rozpočtu po změnách	Konečného rozpočtu
Výdaje na neinvestiční nákupy a jiné související výdaje	3 504 455,5	4 085 028,7	5 050 230,3	4 379 658,2	107,2	86,7
Neinvestiční transfery soukromým osobám	17 750,0	16 997,8	37 492,8	22 338,6	131,4	59,6
Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi	232 680,9	230 613,0	274 384,3	251 557,1	109,1	91,7
Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	1 080 849,4	1 024 734,5	1 024 734,5	1 020 370,5	99,6	99,6
Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	4 970,0	22 673,0	22 903,8	22 817,1	100,6	99,6
Výdaje a náhrady za nezpůsobenou újmu	36 552,0	98 178,7	142 899,6	115 269,8	117,4	80,7
Ostatní neinvestiční výdaje	11 705,0	16 821,9	17 907,8	7 808,4	46,4	43,6
CELKEM	4 888 962,8	5 495 047,6	6 570 553,1	5 819 819,7	105,9	88,6

Detailní rozbor k neinvestičním nákupům viz [kapitola 4.2.1.2 Užití běžné \(provozní\) výdaje](#).

Dále uvádíme výdaje na *ostatních položkách* mimo výdajů tzv. *užitých běžných provozních výdajů* a *výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci* za kapitolu 312 – MF:

Položka *náhrady mezd v době nemoci* hrazené zaměstnavatelem v roce 2024 byla nulová. Od 1. 1. 2024 jsou náhrady vypláceny ze mzdových položek. V minulém roce 2023 částka činila 117 462,1 tis. Kč.

Náhrady *nákladů soudních řízení a ostatní poskytnuté neinvestiční náhrady* ve výši 70 818,6 tis. Kč, v tom výdaje Ministerstva financí činily 51 766,8 tis. Kč (z toho 28 416,0 tis. Kč představuje výdaje spojené s arbitrážními řízeními ve sporech z důvodu údajného porušení mezinárodních dohod o podpoře a ochraně investic, 15 466,1 tis. Kč představuje výdaje za vedení systému Centrální evidence účtů, které uhradilo MF České národní bance), Generálního finančního ředitelství 9 403,4 tis. Kč, Generálního ředitelství cel 5 795,2 tis. Kč a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 3 853,1 tis. Kč.

Generální ředitelství cel vynaložilo 62 286,3 tis. Kč na nákup *kontrolních pásek na značení lihu a na nákup kolků*.

Za *daně a poplatky* uhradily všechny OSS kapitoly 312 – MF celkem 19 120,9 tis. Kč. Jedná se především o platby DPH, dále o nákup dálničních známek a platby místních poplatků.

Ministerstvo financí poskytlo dále *dotaci* Radě pro veřejný dohled nad auditem na provozní výdaje v celkové výši 28 522,7 tis. Kč.

Výdaje za odměny za *užití počítačových programů* představovaly celkem částku 25 318,9 tis. Kč, v tom MF 13 502,6 tis. Kč, GŘC 6 130,1 tis. Kč (např. na poskytování práva užití SW – uživatelská práva k aplikacím Magnet AXIOM Complete a UFED 4PC Ultimate Subscription a k aplikacím MOBILedit Forensic Express, Magnusweb Inhouse a BIZquard a prodloužení licence Know-it-all) a FAÚ 5 686,2 tis. Kč.

Výdaje na *neinvestiční transfery a související platby do zahraničí* činily 22 817,1 tis. Kč, v tom největší podíl tvořily výdaje GŘC, které v roce 2024 čerpaly 17 828,4 tis. Kč na odvod prostředků EK na základě rozsudku ESD C-494/22 P ze dne 5. 9. 2024 ve věci kauzy Baide, kdy výrok soudu směřoval v neprospěch ČR, které tak vznikla povinnost platby. Částka 1 108,3 tis. Kč byla poukázána ve formě příspěvku ve prospěch Světové celní organizace a částka 622,9 tis. Kč ve prospěch Protokolu o odstranění nezákonného obchodu s tabákovými výrobky.

Z rozpočtu GŘ 1 327,4 tis. Kč (členský příspěvek IOTA a poplatek za užívání informační technologie CTS pro mezinárodní výměnu daňových informací), z rozpočtu MF 268,5 tis. Kč (členský příspěvek organizačnímu orgánu OECD a Fóru evropských regulátorů hazardních her GREF) a z rozpočtu ÚZSVM 83,6 tis. Kč (příspěvek PuRENet).

Výdaje na *neinvestiční transfery nadnárodním orgánům* byly vykázány GŘC ve výši 19 175,6 tis. Kč. Proti roku 2023 byly vyšší o 16 917,4 tis. Kč.

Odvod za nesplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené u všech OSS činil celkem 8 963,8 tis. Kč, přičemž největší podíl se týkal GŘ, a to 5 917,5 tis. Kč, dále MF 2 692,0 tis. Kč, FAÚ 268,4 tis. Kč a GŘC 85,9 tis. Kč.

Na nákup *věcných darů* věnovaly MF (86,6 tis. Kč), GŘ (19,9 tis. Kč), GŘC (66,5 tis. Kč) a KFA (2,9 tis. Kč) celkem 175,9 tis. Kč.

Na *náhradách zvýšených výdajů* v souvislosti s výkonem funkce v zahraničí vyplatilo GŘC 7 369,1 tis. Kč (vyslání styčného celního úředníka v Německu, styčného celního důstojníka do instituce EUROPOL v Nizozemsku a národního experta CS ČR) a MF 3 982,2 tis. Kč. Jedná se o náhradu zvýšených životních nákladů zaměstnanců MF vyslaných na stáž do institucí EU.

Na položce *úhrada sankcí jiným rozpočtům* byly vykázány výdaje v celkové výši 8,5 tis. Kč. Proti roku 2023 sníženy o 5 297,7 tis. Kč.

Jako *odškodnění za nezpůsobenou újmu* vyplatilo Ministerstvo financí na základě rozhodnutí soudů celkem 68 363,0 tis. Kč, ÚZSVM vyplatilo částku ve výši 46 906,7 tis. Kč.

4.2.1.2 Užití běžné (provozní) výdaje

Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje představují v rámci celkového rozpočtu (po změnách) ostatních běžných výdajů kapitoly podíl 74,3 %. V rámci výdajů na neinvestiční nákupy sledujeme tzv. *užití provozní výdaje* a jejich vývoj, tedy podseskupení:

- *výdaje na nákup materiálu;*
- *výdaje na nákup vody, paliv a energie;*
- *výdaje na nákup služeb;*
- *výdaje na ostatní nákupy a*
- *ostatní neinvestiční výdaje.*

Pro rok 2024 dosáhl schválený rozpočet *užitých provozních výdajů* výše 3 459 402,0 tis. Kč. Po úpravách dosáhl částky 3 999 313,4 tis. Kč a po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů činil konečný rozpočet *užitých provozních výdajů* kapitoly 312 – MF výše 4 939 590,5 tis. Kč. Skutečně čerpáno bylo

4 273 797,8 tis. Kč, nevyčerpaný rozpočet činil 665 792,7 tis. Kč. Objemově největší položku v rámci *užších provozních výdajů* kapitoly 312 – MF představovaly *výdaje na nákup služeb*, které činily 3 123 323,4 tis. Kč (73,1 %). Proti roku 2023 byly *výdaje na nákup služeb* v roce 2024 vyšší o 167 741,7 tis. Kč a proti roku 2022 vyšší o 520 923,0 tis. Kč. Přehled o jejich struktuře podává následující tabulka:

Tabulka 52 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů

v tis. Kč

	Rozpočet 2024			Skutečnost 2024	Plnění v % k rozpočtu po změnách
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet		
Výdaje na nákup materiálu	179 981,1	325 481,9	376 360,1	233 336,4	71,7
Výdaje na nákup vody, paliv a energie	410 761,0	476 847,2	495 480,2	469 225,9	98,4
Výdaje na nákup služeb	2 550 821,3	2 766 349,1	3 510 188,9	3 123 323,4	112,9
Výdaje na ostatní nákupy	306 133,7	413 813,4	539 653,4	440 103,6	106,4
Ostatní neinvestiční výdaje	11 705,0	16 821,9	17 907,8	7 808,4	46,4
CELKEM	3 459 402,0	3 999 313,4	4 939 590,5	4 273 797,8	106,9

Tabulka 53 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada

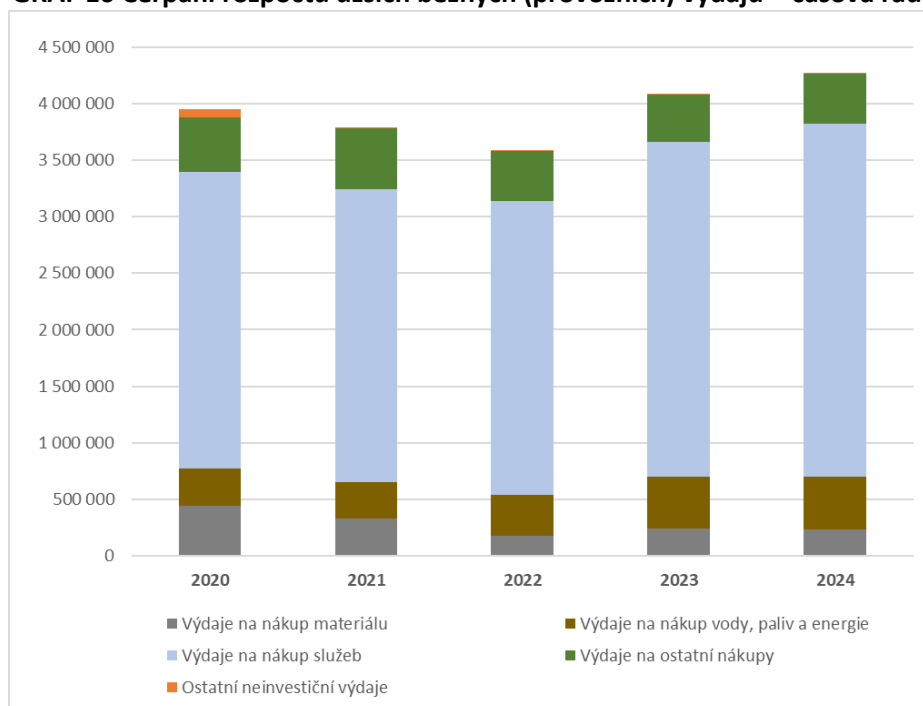
v tis. Kč

	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021 vs 2020	2022 vs 2021	2023 vs 2022	2024 vs 2023
Výdaje na nákup materiálu	441 112,2	330 719,5	178 823,8	238 664,7	233 336,4	75,0	54,1	133,5	97,8
Výdaje na nákup vody, paliv a energie	331 349,7	316 942,5	357 572,5	463 720,3	469 225,9	95,7	112,8	129,7	101,2
Výdaje na nákup služeb	2 620 405,1	2 598 846,5	2 602 400,4	2 955 581,7	3 123 323,4	99,2	100,1	113,6	105,7
Výdaje na ostatní nákupy	489 596,4	536 557,8	443 865,1	422 779,9	440 103,6	109,6	82,7	95,2	104,1
Ostatní neinvestiční výdaje	66 036,7	9 661,5	4 744,0	2 655,0	7 808,4	14,6	49,1	56,0	294,1
CELKEM	3 948 500,1	3 792 727,8	3 587 405,8	4 083 401,7	4 273 797,8	96,1	94,6	113,8	104,7

Ve zkoumaném pětiletém období vykazovaly *užší provozní výdaje* v období od roku 2020 každoroční snižování celkového objemu, které bylo způsobeno tlakem na úspory. V roce 2023 došlo z důvodu vysoké inflace, a především zvyšování cen energií k jejich růstu. V roce 2024 tento růst pokračuje, což představuje 4,7 % proti 13,7 % v minulém sledovaném období (absolutně 190 396,1 tis. Kč vs. 495 995,9 tis. Kč).

Každoročně jsou u kapitoly 312 – MF, ve zkoumaném pětiletém období, v největší míře čerpány *výdaje na nákup služeb*, které se, kromě roku 2021, stále navyšují. Tyto výdaje byly v roce 2024 proti předešlému roku 2023 vyšší o 5,7 % a proti počátečnímu porovnávanému roku 2020 vyšší o 19,2 %. V největší míře se v roce 2024 na čerpání výdajů na nákup služeb podílelo GFŘ částkou 1 442 919,8 tis. Kč, poté MF (934 966,6 tis. Kč), GŘC (441 857,0 tis. Kč) a ÚZSVM (287 215,3 tis. Kč). KFA a FAÚ čerpalo tyto výdaje s podstatně nižším celkovým objemem. Dále byly finanční prostředky vynaloženy na *výdaje na nákup vody, paliv a energie*, které každoročně vykazovaly, kromě roku 2021, postupné zvyšování, a na *výdaje na ostatní nákupy*, u kterých docházelo, kromě roku 2021 a 2024, naopak k jejich snižování. Největší podíl na *výdajích na nákup vody, paliv a energie* představuje čerpání finančních prostředků GFŘ (236 170,5 tis. Kč) a GŘC (128 263,7 tis. Kč). Rovněž u *výdajů na ostatní nákupy* vykazovaly největší podíl na celkovém objemu GFŘ (229 345,3 tis. Kč) a GŘC (125 379,9 tis. Kč).

GRAF 16 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada



V detailním pohledu na plnění rozpočtu kapitoly 312 – MF lze na jednotlivých podseskupeních rozlišit velké rozdíly dle jednotlivých OSS vyplývající především z obsahové náplně činností jednotlivých OSS.

Materiálové výdaje ve výši 233 336,4 tis. Kč představovaly 5,5 % užších provozních výdajů. V meziročním srovnání roků 2024 a 2023 byly *materiálové výdaje* v roce 2024 nižší o 5 328,3 tis. Kč, tj. o 2,2 %. Přehled o struktuře *materiálových výdajů* k 31. 12. 2024 uvádí následující tabulka:

Tabulka 54 Materiálové výdaje

v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Potraviny	0,0	5 413,0	4 689,0	0,0	0,0	3,1	10 105,1
Ochranné pomůcky	11,7	190,0	1 597,6	474,5	0,0	0,0	2 273,8
Léky a zdravotnický materiál	23,7	23,3	737,6	53,4	1,6	0,0	839,6
Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochr. pomůcek	80,4	51,4	27 619,8	0,0	0,0	0,0	27 751,6
Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 176,1	1 170,6	99,3	61,8	1,1	7,7	2 516,7
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 721,2	43 518,4	24 589,5	1 898,6	67,3	1 171,5	80 966,5
Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	0,0	109,0	0,0	0,0	0,0	0,0	109,0
Nákup materiálu jinde nezařazený	6 726,3	55 008,5	37 458,7	9 160,8	175,5	244,5	108 774,2
CELKEM	17 739,4	105 484,2	96 791,5	11 649,0	245,5	1 426,8	233 336,4

Čerpání u položky *nákup prádla, oděvu a obuvi* v roce 2024 činilo 27 751,6 tis. Kč. Nejvyšší čerpání přidělených prostředků vykazuje celní správa, a to ve výši 27 619,8 tis. Kč. Tyto výdaje v naprosté většině souvisejí s nákupem stejnořadových součástek pro celníky. Jde o nákupy prádla, oděvu a obuvi, stejnořadových součástek, konkrétně např. nákup triček, letních kalhot, reflexních bund, ponožek, rukavic, pláštěnek, brigádýrek, sak, vest a čepic.

V průběhu roku 2024 byl průběžně pořizován *drobný dlouhodobý hmotný majetek* v celkové výši 80 966,5 tis. Kč. Do čerpání této položky lze zahrnout nákupy vybavení ICT (PC, notebooky, tiskárny, telefony), nábytku, kuchyňského vybavení, kancelářských strojů, a dalších drobných majetkových položek nutných pro zajištění provozu, dále skartovací stroje, výcvikové zbraně, hasicí přístroje a odběrové pomůcky pro Celně technickou laboratoř. Čerpání na položce *drobný hmotný dlouhodobý majetek* je nejvyšší u GFŘ v celkové výši 43 518,4 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější výdaje GFŘ v roce 2024 patřil nákup 2 625 ks počítačových sestav v částce 34 309,9 tis. Kč jako obnova výpočetní techniky v souvislosti s ukončením podpory Windows 10. GŘC čerpalo na této položce ve výši 24 589,5 tis. Kč, tj. o 15 427,5 tis. Kč více proti roku 2023. Z tohoto objemu jsou v oblasti ICT hrazeny nákupy tabletů, notebooků aj.

V rámci *nákupu materiálu jinde nezařazeného* byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 108 774,2 tis. Kč. Tato položka představuje zejména nákup náhradních dílů a spotřebního materiálu k výpočetní technice (např. tonery) a nákup kancelářského (např. papír) a jiného provozního materiálu (např. hygienické potřeby) včetně služebních průkazů, tisk, kompletace a distribuce finančních tiskopisů pro potřeby finanční správy a celní správy, ale také například chemikálie, skleněný a plastový spotřební materiál, zkapalnělé a stlačené technické plyny pro Celně technickou laboratoř. Nejvyšší čerpání vykázalo GFŘ v celkové výši 55 008,5 tis. Kč (materiál pro ICT, což jsou zejména tonery do tiskáren, materiál pro počítačové sítě a služební průkazy, kancelářské potřeby včetně tonerů do frankovacích strojů, kancelářský papír, a také hygienický materiál).

Další významné čerpání u položky *náкуп materiálu jinde nezařazeného* vykázalo GŘC v celkové výši 37 458,7 tis. Kč. Pro operativně pátrací činnost jsou pořizovány baterie, aku nástroje, startovací kabely, taktické spony, elektro a spojovací materiál. V oblasti ICT je zde čerpáno především na spotřební materiál pro tiskárny, čipové karty a kredity k psychodiagnostickým metodám.

Výdaje za *spotřebu vody, paliv a energie* ve výši 469 225,9 tis. Kč představovaly 11,0 % užitých provozních výdajů. V meziročním srovnání roků 2024 a 2023 byly výdaje za spotřebu vody, paliv a energie v roce 2024 vyšší o 5 505,6 tis. Kč, tj. o 1,2 %. Přehled o struktuře výdajů za spotřebu vody, paliv a energie k 31. 12. 2024 podává následující tabulka:

Tabulka 55 Nákup vody, paliv a energie

v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Studená voda, vč. stočného a úplaty za odvod dešť. vod	3 401,6	22 520,8	10 801,1	8 630,2	97,2	72,4	45 523,3
Teplo	1 480,0	58 583,3	27 942,2	14 185,0	0,0	359,9	102 550,4
Plyn	2 220,0	33 696,7	10 973,1	10 537,6	297,9	0,0	57 725,4
Elektrická energie	35 281,5	111 709,8	47 241,0	22 705,4	380,3	794,4	218 112,4
Pevná paliva	0,0	0,0	214,1	0,0	0,0	0,0	214,1
Pohonné hmoty a maziva	1 188,8	9 188,1	30 915,1	2 850,1	13,7	86,8	44 242,6
Teplá voda	-9,0	365,6	73,5	217,9	0,0	0,0	648,0
Nákup ostatních paliv a energie	0,0	106,2	103,5	0,0	0,0	0,0	209,7
CELKEM	43 562,9	236 170,5	128 263,7	59 126,1	789,2	1 313,6	469 225,9

Výdaje na *náкуп vody, paliv a energie* v roce 2024 vzrostly z několika důvodů. Především v roce 2024 došlo k nárůstu výdajů za *elektrickou energii* (o 32 749,4 tis. Kč) a *studenou vodu, vč. stočného a úplaty za odvod dešťové vody* (o 3 669,8 tis. Kč). U ostatních položek došlo proti roku 2023 ke snížení výdajů, např. za *plyn* o 25 774,7 tis. Kč.

Výdaje za *náкуп služeb* jsou objemově největší položkou v rámci *ostatních běžných výdajů*, resp. *užitých provozních výdajů*. Tyto výdaje ve výši 3 123 323,4 tis. Kč představovaly 73,1 % *užitých provozních výdajů*. V meziročním srovnání

roků 2024 a 2023 byly *výdaje za nákup služeb* v roce 2024 vyšší o 167 741,7 tis. Kč, tj. o 5,7 %. Přehled o struktuře výdajů za *náкуп služeb* k 31. 12. 2024 podává následující tabulka:

Tabulka 56 Nákup služeb

v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Poštovní služby	506,5	76 674,8	15 564,7	2 785,4	942,0	34,6	96 508,0
Služby elektronických komunikací	7 854,1	22 705,6	17 780,1	5 025,8	48,8	388,1	53 802,6
Služby peněžních ústavů	51 665,1	2 623,6	3 323,8	515,8	22,1	96,2	58 246,6
Nájemné	22 164,7	156 531,6	68 062,2	1 053,7	7,0	0,0	247 819,3
Zemědělské pachtovné	0,0	47,5	0,0	0,0	0,0	0,0	47,5
Konzultační, poradenské a právní služby	124 955,0	948,0	343,5	4 799,9	142,0	0,0	131 188,4
Služby školení a vzdělávání	1 906,4	3 403,5	2 368,9	720,2	133,4	317,7	8 850,1
Zpracování dat a služby související s ICT	660 272,2	881 064,4	252 833,2	200 735,0	1 714,1	7 359,3	2 003 978,1
Nákup ostatních služeb	65 642,6	298 920,8	81 580,6	71 579,5	2 536,7	2 622,6	522 882,8
CELKEM	934 966,6	1 442 919,8	441 857,0	287 215,3	5 546,1	10 818,6	3 123 323,4

Rozhodující čerpání výdajů (2 003 978,1 tis. Kč) bylo realizováno na položce *zpracování dat a služby, související s informačními a komunikačními technologiemi*, ze které byly hrazeny služby spojené s technickou a systémovou podporou výpočetní techniky a informačních systémů.

U Generálního finančního ředitelství se jedná o částku ve výši 881 064,4 tis. Kč, ve které jsou zahrnuty výdaje spojené se službami kybernetické bezpečnosti a podporou provozu a infrastruktury, včetně podpory a pronájmu racků i poskytováním ostatních odborných služeb (SPCSS 141 059,2 tis. Kč), a výdaje spojené se zajišťováním vývoje a provozu systému ADIS (O2 Services 123 480,5 tis. Kč + Eviden Czech Republic 53 363,9 tis. Kč), dále výdaje, spojené s nákupem a podporou stávajících licencí Informix (GC System 112 246,3 tis. Kč), s nákupem produktů Microsoft (DATRON 219 160,6 tis. Kč), s technickou podporou IS AVIS^{ME} (ALOE 59 273,4 tis. Kč) a výdaje spojené s technickou podporou IS VEMA (Seyfor 32 413,8 tis. Kč).

U Ministerstva financí se jednalo o částku 660 272,2 tis. Kč. Z toho 68 796,2 tis. Kč představovaly výdaje v rámci programů (výdaje vedené v rámci programového financování jsou popsány v kapitole 4.1.5.) a 591 476,0 tis. Kč výdaje mimo programy reprodukce majetku. Výdaje vedené mimo programy byly vynaloženy na služby spojené s provozováním Národního datového centra (226 079,6 tis. Kč), na činnosti vyplývající z potřeb provozu a údržby stávajícího ICT hmotného a nehmotného majetku (243 454,2 tis. Kč), na licenční poplatky SAP (86 246,6 tis. Kč) a na aplikační a databázovou podporu (104 491,7 tis. Kč).

U Generálního ředitelství cel se jedná o částku ve výši 252 833,2 tis. Kč. Čerpáno je především na služby servisní, technické a systémové podpory všem provozovaným aplikacím, dále na technickou podporu ke komunikační infrastruktuře, na revize související s elektronickou zabezpečovací signalizací (EZS), s elektronickými protipožárními systémy (EPS), s kamerovým systémem se záznamem (CCTV), s elektronickou kontrolou vstupu (EKV) a s poplachovými zabezpečovacími a tísňovými systémy (PZTS), dále na systémovou podporu kybernetické bezpečnosti, audit v oblasti kybernetické bezpečnosti a na zajišťování provozu samotného IS CS a zajišťování různých služeb – tiskových, certifikačních a navazujících, kvalifikovaných pečeti a časových razítek a poskytování dat z kamerového systému.

Čerpání u Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových dosáhlo v hodnoceném roce výše 200 735,0 tis. Kč. Většinu čerpání na této položce tvoří výdaje související se zajištěním provozu vnitřních informačních ICT systémů (zejména se zajištěním provozu EKIS a spisové služby).

Finanční analytický úřad čerpal na dané položce v hodnoceném roce výdaje ve výši 7 359,3 tis. Kč. Jedná se o služby ve vazbě na spisovou službu, elektronické kvalifikované služby, podpora provozu informačních a komunikačních technologií, obnovu a podporu SW licencí a operačních systémů a aplikační služby pro automatické procesy analýzy.

Čerpání u Kanceláře finančního arbitra dosáhlo v hodnoceném roce výše 1 714,1 tis. Kč.

Celkové výdaje kapitoly 312 – MF na položce *služby pošt* činily 96 508,0 tis. Kč, tj. o 67 837,3 tis. Kč méně než v roce 2023. Nejvíce se na této položce podílelo GFŘ ve výši 76 674,8 tis. Kč. Tyto výdaje zahrnovaly především výdaje související s výkonem správy daní dle daňového řádu a správního řádu a výdaje na oznámení výše daňové povinnosti poplatníkům daně z nemovitých věcí.

Na službách *elektronických komunikací* v celkové výši 53 802,6 tis. Kč byly čerpány výdaje v rámci ICT na hlasové a datové služby, na internetové připojení a na telekomunikační speciální služby mobilních a standardních operátorů. Finanční prostředky byly také využity na zajištění zálohy centrální datové přípojky a na přechod na GPS monitoring vozového parku CS ČR a na úhradu telekomunikačních poplatků pro vyslaného styčného celního úředníka v Německu a styčného celního důstojníka v Nizozemsku.

Za *služby peněžních ústavů* bylo vynaloženo v roce 2024 celkem 58 246,6 tis. Kč. Tuto položku čerpalo především Ministerstvo financí v celkové částce 51 665,1 tis. Kč. Jedná se o výdaje za služby poskytované Československou obchodní bankou, a. s. na základě uzavřené mandátní smlouvy ve věci vedení úvěrů na družstevní bytovou výstavbu.

V rámci podseskupení *nákup služeb* jsou významné výdaje na *nájemné* v celkové výši 247 819,3 tis. Kč, na kterých se největší měrou podílí GFŘ částkou 156 531,6 tis. Kč. Jedná se o nájemné budov, u kterých finanční správa nedisponuje příslušností hospodaření. Výdaje za pronájem u GŘC ve výši 68 062,2 tis. Kč jsou především za pronájemy nemovitostí a pozemků a za parkování služebních motorových vozidel Celní správy ČR.

Výdaje za *konzultační, právní a poradenské služby* činily 131 188,4 tis. Kč. Nejvíce se na čerpání této položky podílelo Ministerstvo financí v celkové částce 124 955,0 tis. Kč. Tyto výdaje byly v roce 2024 vyšší proti roku 2023 o 39 662,5 tis. Kč. Výdaje zahrnují především právní poradenství a zastupování v arbitrážních sporech z titulu údajného porušení mezinárodních dohod o podpoře a ochraně investic. V roce 2024 činily 112 290,0 tis. Kč (proti roku 2023 více o 42 024,8 tis. Kč), z toho právní služby ve sporech souvisejících s fotovoltaickým průmyslem činily 7 858,0 tis. Kč (proti roku 2023 méně o 10 127,1 tis. Kč). Přehled uhrazených výdajů MF v této oblasti je uveden v následující tabulce.

Tabulka 57 Právní poradenství MF

v tis. Kč

	Rozpočet 2024		Skutečnost 2024
	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	
Mostecká uhelná společnost	0,0	4 558,7	3 944,5
Pawlowski v ČR	5 000,0	5 000,0	3 161,4
Diag Human v ČR	82 630,8	90 000,5	68 279,0
Fynerdale v ČR	1 000,0	1 000,0	414,0
Qucomhaps v ČR	150,0	150,0	20,5
Halevi v ČR v ČR (původní spor ECE)	7 650,0	7 650,0	7 311,3
JCDcaux v ČR	19 500,0	22 000,0	21 233,4
spory související s FTV	6 100,0	10 100,0	7 868,0
WcV v ČR	5 400,0	5 400,0	57,8
CELKEM	127 430,8	145 859,2	112 290,0

Do seskupení položek *ostatní služby* patří u všech OSS výdaje např. za překlady, tlumočení, příspěvek na stravování, úklid, ostrahu, revize, nákladní dopravu, odvoz odpadků, skartace dokumentů a jiné provozní služby. V souhrnu za kapitolu tyto výdaje činily 522 882,8 tis. Kč, což je o 9 752,4 tis. Kč více než v roce 2023.

Výdaje za *ostatní nákupy* ve výši 440 103,6 tis. Kč představovaly 10,3 % *užších provozních (běžných) výdajů*. V meziročním srovnání roků 2024 a 2023 byly výdaje za ostatní nákupy v roce 2024 vyšší o 17 323,7 tis. Kč, tj. o 4,1 %. Přehled o struktuře výdajů za *ostatní nákupy* k 31. 12. 2024 podává následující tabulka:

Tabulka 58 Výdaje na ostatní nákupy

v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Opravy a udržování	43 606,5	185 933,1	52 506,4	19 975,9	306,6	1 739,0	304 067,6
Podlimitní programové vybavení	216,0	27 991,0	2 388,2	0,0	0,0	25,2	30 620,4
Cestovné	15 455,5	14 823,1	58 778,6	1 486,4	120,9	512,5	91 177,0
Pohoštění	850,9	369,9	537,1	443,1	6,8	45,9	2 253,7
Účastnické úplaty na konference	278,7	159,7	0,0	10,5	55,6	0,0	504,5
Ostatní nákupy jinde nezařazené	166,0	68,5	11 169,5	76,5	0,0	0,0	11 480,5
CELKEM	60 573,6	229 345,3	125 379,9	21 992,4	489,9	2 322,6	440 103,6

V rámci podseskupení položek *výdaje na ostatní nákupy* rozpočtové skladby bylo nejvíce finančních prostředků ve výši 304 067,6 tis. Kč vynaloženo na *opravy a udržování*, tj. o 12 774,2 tis. Kč více proti roku 2023. Největší objem *výdajů na údržbu a opravy* čerpalo GFŘ ve výši 185 933,1 tis. Kč, tj. o 15 978,3 tis. Kč více než v roce 2023. Tento objem zahrnuje např. opravy budov, technologických zařízení, vozového parku, servisní podporu hardware a software pro ADIS a údržbu komunikační infrastruktury. GŘC čerpalo výdaje v celkové výši 52 506,4 tis. Kč. Čerpáno bylo především na běžné a havarijní opravy a na údržbu objektů Celní správy ČR, na opravu podlahových krytin, vodoinstalace a výtahů, osobních a dodávkových vozidel CS, frankovacích strojů, kávovarů, klimatizace, laminárního boxu HeraSafe a na preventivní údržbu dvou viskozimetrů Stabinger. V rámci ICT byly finanční prostředky čerpány na pozáruční servis výpočetní techniky, na prodloužení licencí Beck-online modul Trestní právo pro potřeby

odborných útvarů CS. Další čerpání finančních prostředků představují opravy související se zabezpečovacími systémy EZS, EPS, CCTV, PZTS. V rámci oprav byly čerpány i účelové prostředky, kdy bylo od rekonstrukce opláštění budovy upuštěno s ohledem na závažnější nedostatky v objektu GŘC, a to u systému chlazení, měření a regulace. V rámci části finančních prostředků byla provedena oprava obložení stropu v garáži GŘC, odstranění závad požárních prostupů v technickém objektu GŘC, malířské práce, oprava fasády atiky GŘC, oprava nákladových ramp, oprava zámkové dlažby, izolační opatření odvodu kouře proti zátoku dešťové vody apod. MF čerpalo na opravy finanční prostředky ve výši 43 606,5 tis. Kč a ÚZSVM ve výši 19 975,9 tis. Kč. Z těchto výdajů se na MF hradily především opravy a údržba v oblasti ICT, které činily 21 658,7 tis. Kč (proti roku 2023 zvýšení o 2 695,3 tis. Kč). Za opravy budov, zařízení, služebních aut a ostatního majetku bylo uhrazeno celkem 21 947,8 tis. Kč (proti roku 2023 zvýšení o 4 111,4 tis. Kč).

Na *programové vybavení* bylo za kapitolu 312 – Ministerstvo financí v roce 2024 vynaloženo celkem 30 620,4 tis. Kč, tj. o 25 795,6 tis. Kč více než v roce 2023. Výdaje GŘC činily 27 991,0 tis. Kč a obsahovaly nákup licencí IBM IIPAASTA.

Výdaje na *cestovné* činily 91 177,0 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2023 byly v roce 2024 vyšší o 7 717,2 tis. Kč. Výdaje na zahraniční služební cesty jsou uvedené zvlášť v [kapitole 5.5 Poskytnuté i přijaté peněžní prostředky na zahraniční aktivity a pracovní cesty](#). V rámci položky *cestovné* u GŘC bylo na cestovné čerpáno 58 778,6 tis. Kč, z toho cestovné tuzemské pro zaměstnance GŘC činilo 53 611,2 tis. Kč, zahraniční cestovné činilo celkem 4 985,9 tis. Kč, cestovné při studiu pak 181,5 tis. Kč. Výdaje na *cestovné* Ministerstva financí činily 15 455,5 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2023 byly v roce 2024 vyšší o 1 729,2 tis. Kč. Výdaje na *cestovné* u GŘC dosáhly v celkové výši 14 823,1 tis. Kč a obsahují výdaje na cestovní náhrady při služebních cestách tuzemských i zahraničních, a to jak z titulu výkonu činnosti správců daně, tak i z titulu služebních cest zaměstnanců do vzdělávacího zařízení.

Ministerstvo financí v rámci celkových *výdajů na cestovné* čerpalo na služební cesty zaměstnanců MF v tuzemsku 4 450,3 tis. Kč, tj. o 188,2 tis. Kč více než v roce 2023. Tuzemské cestovné zahrnuje jednak cestovní výdaje v projektech spolufinancovaných z rozpočtu EU, výdaje v projektech spolufinancovaných z rozpočtu FM, výdaje spolufinancovaných z Programu švýcarsko-české spolupráce, dále výdaje spojené s akcemi realizovanými odborem Kontroly, výdaje na školení a vzdělávání zaměstnanců a ostatní pracovní cesty.

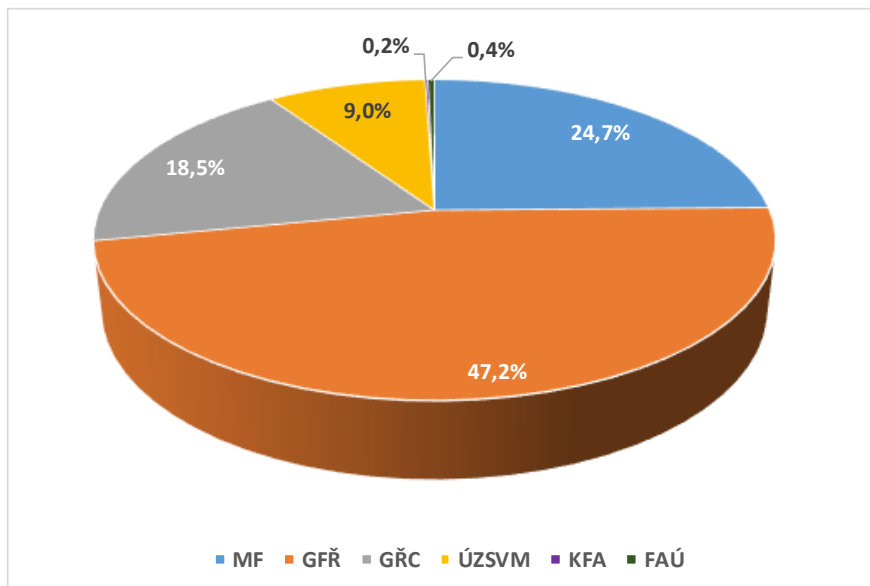
Na položce *cestovné* čerpaly dále ÚZSVM 1 486,4 tis. Kč, FAÚ 512,5 tis. Kč a KFA 120,9 tis. Kč.

Položka *pohoštění* v celkové výši 2 253,7 tis. Kč je proti roku 2023 nižší o 156,4 tis. Kč. Na položce jsou čerpány prostředky na drobné pohoštění při pracovních jednáních, dále prostředky na pohoštění při jednání se zahraničními delegacemi a při mimořádných akcích.

Položka *účastnické poplatky na konference* je čerpána v celkové výši 504,5 tis. Kč.

Položka *ostatní nákupy jinde nezařazené* v celkové výši 11 480,5 tis. Kč je proti roku 2023 nižší o 28 890,5 tis. Kč. GŘC čerpalo v roce 2024 ve výši 11 169,5 tis. Kč, např. na oděvní příspěvek na údržbu stejnokroje, na příspěvek psovodům na krmné dávky psů nebo na odměnu za zprostředkování obchodu s elektřinou a plynem. MF vynaložilo 166,0 tis. Kč, tj. o 4,9 tis. Kč více než v roce 2023. Jedná se o uhrazení ročního poplatku České agentuře pro standardizaci na základě Dohody o sponzorovaném přístupu k českým technickým normám a odměnu burzovnímu makléři.

GRAF 17 Čerpání rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů dle OSS



4.2.2 Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet *kapitálových výdajů* byl stanoven ve výši 1 118 542,1 tis. Kč a rozpočet po změnách ve výši 1 185 979,6 tis. Kč. Tyto rozpočtované prostředky byly průběhu roku navýšeny o nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 378 154,5 tis. Kč a o mimorozpočtové zdroje ve výši 7 304,8 tis. Kč, z toho ze zdroje FKSP 121,5 tis. Kč a ze zdroje rezervního fondu ve výši 7 183,2 tis. Kč. Konečný rozpočet představoval celkový objem 2 571 438,9 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů v hodnoceném roce 2024 představuje částku 1 023 297,9 tis. Kč (39,8 % konečného rozpočtu kapitálových výdajů), z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 981 041,7 tis. Kč, ze zdroje EU ve výši 38 767,2 tis. Kč, ze zdroje finančních mechanismů ve výši 805,6 tis. Kč, ze zdroje FKSP ve výši 121,5 tis. Kč a z rezervního fondu ve výši 2 561,9 tis. Kč.

Z hlediska položek druhového třídění rozpočtové skladby byly *kapitálové výdaje* čerpány na *programové vybavení* ve výši 548 972,2 tis. Kč (21,3 % konečného rozpočtu kapitálových výdajů) a to zejména na zajištění rozvoje a zhodnocení ADIS (369 313,4 tis. Kč) a na rozvoj systémů pro celní řízení (29 475,8 tis. Kč).

Na *stavby* bylo čerpáno ve výši 229 096,8 tis. Kč, nejvýznamnější bylo čerpání na rekonstrukci obvodového pláště budovy Územního pracoviště ÚZSVM v Ústí nad Labem (86 179,3 tis. Kč) a na rekonstrukci objektu ÚZSVM v Uherském Hradišti – věznice (15 427,5 tis. Kč). Na *stroje, přístroje a zařízení* bylo čerpáno 36 874,9 tis. Kč, a to zejména na pořízení nových neinvazivních kontrolně technických prostředků CS (12 569,4 tis. Kč), na pořízení a obnovu ostatní techniky CS (7 187,3 tis. Kč) a na pořízení a obnovu speciální techniky pro operativně pátrací činnost CS (6 048,6 tis. Kč).

Na *dopravní prostředky* bylo čerpáno 18 601,1 tis. Kč, z toho nejvýznamnější bylo pořízení dvou kusů speciálně upravených technologických vozidel pro CS (9 999,8 tis. Kč). Na *informační a komunikační technologie* bylo čerpáno 189 426,2 tis. Kč, a to především na obnovu komunikačních prvků infrastruktury MF (94 349,3 tis. Kč) a na obnovu stávajících serverových technologií GFŘ, na kterých je provozováno virtualizační prostředí v datovém sále Lazarská (78 034,1 tis. Kč). Na *pozemky* bylo čerpáno 327,4 tis. Kč, a to především za odkup pozemku pro narovnání vlastnických a užívacích práv objektu ÚZSVM v Novém Bydžově (199,3 tis. Kč).

4.2.3 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých příspěvkovým organizacím

Transfery příspěvkovým organizacím nebyly v roce 2024 poskytnuty. Podobným organizacím definovaným ve vyhlášce č. 412/2021 Sb. v části „Podseskupení *neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím* byly v roce 2024 poskytnuty v celkové výši 5 326,7 tis. Kč, což v meziročním srovnání představuje navýšení o 2 926,0 tis. Kč. Neinvestiční transfery rozpočtům na územní úrovni definované ve vyhlášce č. 412/2021 Sb. v části podseskupení *neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně* byly poskytnuty v celkové výši 9 938,7 tis. Kč. V porovnání s rokem 2023 došlo k navýšení poskytnutých transferů o 4 342,6 tis. Kč.

4.2.4 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých neziskovým a podobným osobám

Transfery poskytnuté neziskovým a podobným osobám byly v roce 2024 poskytnuty v celkovém objemu 20 699,1 tis. Kč, což představuje navýšení poskytnutých transferů v porovnání s rokem 2023 o 6 139,9 tis. Kč. K nejvýznamnějším příjemcům patří Římskokatolická farnost – arciděkanství Kutná Hora s poskytnutými transfery ve výši 2 128,1 tis. Kč, jehož záměrem je posílit správu kulturního dědictví prostřednictvím obnovy a záchrany nemovité kulturní památky Kostela Nanebevzetí Panny Marie v Gruntě, zpřístupněním a prezentací památky se zacílením na veřejnost, děti a mládež a oživením kulturního života v obci Grunta a jejím okolí. Druhým významným příjemcem je Občanské sdružení pro záchranu a konzervaci kulturní památky Panský dvůr a bývalé tvrze Mladějovice s poskytnutými transfery ve výši 1 041,0 tis. Kč a účelem projektu, kterým je posílení správy kulturního dědictví prostřednictvím revitalizace a obnovy Panského dvora a bývalé tvrze v Mladějovicích a jejího zpřístupnění cílovým skupinám i široké veřejnosti formou kulturních a společenských aktivit i možnosti pořádání akcí či ubytování.

Neinvestiční transfery poskytnuté nefinančním podnikatelům – fyzickým osobám byly v roce 2024 poskytnuty ve výši 183,9 tis. Kč, a to jedinému příjemci Václavu Havelkovi.

Neinvestiční transfery poskytnuté nefinančním podnikatelům – právnickým osobám v roce 2024 činily 1 455,6 tis. Kč, což představuje v meziročním srovnání navýšení o 691,6 tis. Kč. K nejvýznamnějším příjemcům u tohoto typu transferů patří společnost SUDOP Real a.s., jejímž cílem je posílit správu kulturního dědictví prostřednictvím inovativního využití nemovité kulturní památky formou zpřístupnění inovovaného prohlídkového okruhu a realizací kulturních a vzdělávacích akcí.

Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně definované ve vyhlášce č. 412/2021 Sb. v části „Podseskupení položek 532“ byly poskytnuty za rok 2024 v celkovém objemu 9 938,6 tis. Kč. V porovnání s rokem 2023 došlo k nárůstu o 4 342,6 tis. Kč. Nejvýznamnější příjemcem tohoto transferu je Muzeum města Brna, příspěvková organizace s poskytnutými transfery ve výši 3 246,7 tis. Kč a projektem, jehož cílem je posílení správy a povědomí o regionálním kulturním dědictví prostřednictvím záchrany a revitalizace Arnoldovy vily, jejího inovativního využití a zpřístupnění památky veřejnosti. Dalším příjemcem je Statutární město Jihlava s částkou 2 313,0 tis. Kč a účelem projektu, kterým je posílení správy kulturního dědictví prostřednictvím rekonstrukce a následného zpřístupnění významné historické památky města Jihlava veřejnosti formou výstav, přednášek, filmovou tvorbou i projekcí o společenském a stavebním vývoji Jihlavy, včetně osvěty problematiky menšin v jihlavské historii.

Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům byly v roce 2024 poskytnuty v celkovém objemu 28 522,7 tis. Kč. V porovnání s rokem 2023 došlo k navýšení 420,9 tis. Kč. Tento typ transferu byl poskytnut jedinému příjemci – Radě pro veřejný dohled nad auditem a sloužil k pokrytí správy a činnosti Rady pro veřejný dohled nad auditem, především k úhradě personálních výdajů.

4.2.5 Transfery a příspěvky mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům

Výdaje na *transfery a příspěvky mezinárodním a nadnárodním orgánům* činily 22 817,1 tis. Kč, v tom z rozpočtu GŘC 20 906,9 tis. Kč; z rozpočtu GŘŘ 1 327,4 tis. Kč; z rozpočtu MF 268,5 tis. Kč a z rozpočtu ÚZSVM 83,6 tis. Kč a FAÚ uhradilo 230,8 tis. Kč z nároků.

Celní správa ČR zajišťuje členství ČR ve Světové celní organizaci a v Protokolu o odstranění nezákonného obchodu s tabákovými výrobky k Rámcové úmluvě Světové zdravotnické organizace o kontrole tabáku (Protokol FCTC). Světová celní organizace zajišťuje mezinárodní spolupráci mezi více než 180 zeměmi a nemá v této oblasti alternativu. ČR je jejím členem od roku 1965. Ve sledovaném období roku 2024 bylo na členské příspěvky čerpáno 1 108,3 tis. Kč. Protokol FCTC, který představuje důležitý mezinárodní nástroj, jehož cílem je přimět státy k co nejúčinnějšímu potírání všech forem nedovoleného obchodování s tabákem a tabákovými výrobky. Ve sledovaném období roku 2024 bylo na členské příspěvky čerpáno 622,9 tis. Kč.

Další částku čerpalo GŘC na odvod prostředků EK na základě rozsudku ESD C-494/22 P ze dne 5. 9. 2024 ve věci kauzy Baide, kdy výrok směřoval v neprospěch ČR, a jednalo se o částku ve výši 17 828,4 tis. Kč. Soudním dvorem byl vydán uvedený rozsudek, ze kterého pro ČR vyplynula povinnost platby, která byla zrealizována v listopadu 2024. Další částky představovaly např.: 607,9 tis. Kč platba na účet EK na základě kontrolní zprávy o kontrole tradičních vlastních zdrojů nebo 128,3 tis. Kč jako refundace finančních prostředků.

Významný podíl činily výdaje GŘ, přičemž 818,5 tis. Kč bylo určeno na platbu členského příspěvku IOTA, 508,9 tis. Kč pak představoval poplatek OECD za užívání informační technologie CTS (Common Transmission System) pro mezinárodní výměnu daňových informací.

Výdaje MF určené na položku *finanční prostředky poskytnuté mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům* spočívaly v úhradě ročního členského příspěvku koordinačnímu orgánu Úmluvy o vzájemné správní pomoci v daňových záležitostech ve výši 58,6 tis. Kč, platbě za roční členství v mezinárodní organizaci GREF (Fórum evropských regulátorů hazardních her) ve výši 10,1 tis. Kč a úhrady poplatku za členství v mezinárodní organizaci pro finanční vzdělávání INFE (OECD) ve výši 199,8 tis. Kč.

ÚZSVM je od roku 2007 členem sdružení státních institucí hospodařících s nemovitým majetkem státu v zemích Evropy „Public Real Estate Network“ (PuRE-net). PuRE-net slouží jako platforma pro sdílení informací, inspiraci, výměnu zkušeností, a to za účelem zvýšení efektivity hospodaření se státním nemovitým majetkem s důrazem na administrativní budovy a prostory užívané státem. V roce 2024 členský příspěvek v PuRE-net činil 83,6 tis. Kč (3 300,0 EUR).

5 DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY

5.1 Hodnocení jednotlivých dotačních programů, poskytnutých podpor

Kapitola 312 – Ministerstvo financí neposkytuje dotační programy. Poskytuje pouze 15% podíl národního spolufinancování neziskovým a podobným institucím u programu Finančních mechanismů EHP a Norska 2014–2021 a z prostředků státního rozpočtu poskytuje každý rok dotaci Radě pro veřejný dohled nad auditem (více popsáno v části modul RIS ZED).

5.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů (NNV)

V kapitole 312 – Ministerstvo financí vznikly k 1. 1. 2024 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 4 665 546,2 tis. Kč, z toho nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů činily 3 622 627,6 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů 1 042 918,6 tis. Kč. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2024 v členění dle jednotlivých resortních organizačních složek státu je zobrazen v následující tabulce.

Tabulka 59 Stav NNV k 1. 1. 2024

v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
PROFILUJÍCÍ VÝDAJE	1 379 423,9	1 044 191,2	277 980,4	885 448,3	22 945,4	12 638,3	3 622 627,6
A. Platy státních zaměstnanců	160 045,0	50 028,3	0,0	0,0	0,0	3 553,4	213 626,7
B. Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců	61 362,4	33 499,7	23 516,4	132 430,8	9 406,1	535,0	260 750,5
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	74 162,9	157 885,6	26 420,7	0,0	0,0	0,0	258 469,2
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	12 849,5	27 607,0	4 471,4	0,0	0,0	0,0	44 927,8
výdaje, které mají být kryty peněžními prostředky EU	61 313,4	130 278,6	21 949,3	0,0	0,0	0,0	213 541,4
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z FM	193 926,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	193 926,7
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	41 768,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	41 768,7
výdaje, kryté finančními mechanismy	152 158,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	152 158,0
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z NATO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Na programy podle § 13 ods.3 rozpočtových pravidel	716 190,9	802 777,6	161 863,8	753 017,5	13 539,3	8 549,9	2 455 939,1
G. Účelově určené podle § 21 ods.3 a 4 rozpočtových pravidel	173 735,9	0,0	66 179,5	0,0	0,0	0,0	239 915,4
H. Na vědu výzkum a inovace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE	531 037,7	96 767,5	117 948,7	277 644,6	10 280,3	9 239,7	1 042 918,6
CELKEM	1 910 461,6	1 140 958,7	395 929,1	1 163 093,0	33 225,7	21 878,1	4 665 546,2

V průběhu roku 2024 byly ukončeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v celkové výši 105 586,0 tis. Kč, k dispozici zůstalo 4 559 960,2 tis. Kč, z této částky bylo 2 961 832,4 tis. Kč zapojeno do konečného rozpočtu výdajů kapitoly, a to 2 041 061,5 tis. Kč do rozpočtu profilujících výdajů a 920 770,9 tis. Kč do rozpočtu neprofilujících výdajů.

Tabulka 60 NNV zapojené k 31. 12. 2024 na financování výdajů
v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
PROFILUJÍCÍ VÝDAJE	835 695,9	644 688,5	233 260,3	313 457,1	9 871,4	4 088,4	2 041 061,5
A. Platy státních zaměstnanců	148 388,9	50 028,3	0,0	0,0	0,0	3 553,4	201 970,6
B. Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců	44 410,8	33 499,7	23 289,8	67 746,0	9 406,1	535,0	178 887,4
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	3 636,2	113 992,8	22 183,8	0,0	0,0	0,0	139 812,8
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	1 052,0	12 486,9	4 470,1	0,0	0,0	0,0	18 009,0
výdaje, které mají být kryty peněžními prostředky EU	2 584,1	101 505,9	17 713,8	0,0	0,0	0,0	121 803,8
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z FM	60 556,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60 556,6
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	35 282,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35 282,7
výdaje, kryté finančními mechanismy	25 273,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25 273,9
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z NATO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Na programy podle § 13 ods.3 rozpočtových pravidel	497 767,4	447 167,7	122 009,7	245 711,1	465,2	0,0	1 313 121,1
G. Účelově určené podle § 21 ods.3 a 4 rozpočtových pravidel	80 936,1	0,0	65 777,0	0,0	0,0	0,0	146 713,1
H. Na vědu výzkum a inovace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE	520 354,4	96 767,5	115 817,2	168 806,5	9 785,5	9 239,7	920 770,9
CELKEM	1 356 050,3	741 456,0	349 077,6	482 263,6	19 656,8	13 328,2	2 961 832,4

Tabulka 61 Skutečné čerpání NNV k 31. 12. 2024
v tis. Kč

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
PROFILUJÍCÍ VÝDAJE	535 641,2	320 962,0	118 486,0	155 228,0	9 871,4	3 750,1	1 143 938,7
A. Platy státních zaměstnanců	148 310,3	50 028,3	0,0	0,0	0,0	3 553,4	201 892,0
B. Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců	28 570,5	33 499,7	23 289,8	67 746,0	9 406,1	196,7	162 708,9
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	1 068,7	15 631,7	17 759,0	0,0	0,0	0,0	34 459,4
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	211,4	4 117,5	3 481,1	0,0	0,0	0,0	7 810,0
výdaje, které mají být kryty peněžními prostředky EU	857,3	11 514,2	14 277,9	0,0	0,0	0,0	26 649,3
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z FM	52 052,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	52 052,9
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	35 186,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35 186,9
výdaje, kryté finančními mechanismy	16 866,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16 866,0
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z NATO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Na programy podle § 13 ods.3 rozpočtových pravidel	230 519,1	221 802,3	70 660,2	87 482,0	465,2	0,0	610 928,8
G. Účelově určené podle § 21 ods.3 a 4 rozpočtových pravidel	75 119,7	0,0	6 777,1	0,0	0,0	0,0	81 896,8
H. Na vědu výzkum a inovace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE	487 363,7	96 767,5	97 598,2	167 783,0	8 688,8	9 239,7	867 440,9
CELKEM	1 023 004,9	417 729,5	216 084,3	323 011,0	18 560,2	12 989,8	2 011 379,7

K 31. 12. 2024 byly vyčerpány nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 2 011 379,7 tis Kč (tj. 43,1 % počátečního stavu celkových NNV), z toho nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů ve výši 1 143 938,7 tis. Kč (31,6 %) a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů ve výši 867 440,9 tis. Kč (83,2 %), nedočerpáno po odečtení ukončených NNV (105 586,0 tis. Kč) tak zůstalo celkem 2 548 580,5 tis. Kč (2 373 102,9 tis. Kč nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů a 175 477,7 tis. Kč nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů). V [Tabulka 61 Skutečné čerpání NNV k 31. 12. 2024](#) výše je zobrazeno čerpání NNV v roce 2024 v členění dle jednotlivých organizačních složek státu.

Tabulka 62 Zůstatek NNV včetně nečerpaných k 31. 12. 2024
v tis. Kč

	MF	GŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
PROFILUJÍCÍ VÝDAJE	766 914,6	694 921,3	159 091,9	730 212,9	13 074,0	8 888,2	2 373 102,9
A. Platy státních zaměstnanců	6 728,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 728,1
B. Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců	20 785,3	0,0	226,5	64 684,8	0,0	338,3	86 035,0
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	15 087,6	114 851,2	8 661,8	0,0	0,0	0,0	138 600,6
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	4 455,4	8 510,1	990,3	0,0	0,0	0,0	13 955,8
výdaje, které mají být kryty peněžními prostředky EU	10 632,2	106 341,2	7 671,5	0,0	0,0	0,0	124 644,8
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z FM	140 025,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	140 025,5
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	6 304,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 304,2
výdaje, kryté finančními mechanismy	133 721,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	133 721,2
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z NATO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Na programy podle § 13 ods.3 rozpočtových pravidel	485 671,9	580 070,0	91 203,7	665 528,1	13 074,0	8 549,9	1 844 097,6
G. Účelové určené podle § 21 ods.3 a 4 rozpočtových pravidel	98 616,2	0,0	58 999,9	0,0	0,0	0,0	157 616,1
H. Na vědu výzkum a inovace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE	43 674,1	0,0	20 350,5	109 861,6	1 591,5	0,0	175 477,7
CELKEM	810 588,6	694 921,3	179 442,3	840 074,5	14 665,5	8 888,2	2 548 580,5

Z hlediska struktury NNV byly téměř vyčerpány **NNV na platy státních zaměstnanců**, čerpání dosáhlo 94,5 %, nedočerpano zůstalo 6 728,1 tis. Kč, **NNV na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců** byly vyčerpány z 67,0 %, nedočerpano zůstalo 86 035,0 tis. Kč z toho ÚZSVM nedočerpalo 64 684,8 tis. Kč a MF částku 20 785,3 tis. Kč. Prostředky jsou určeny především na mimořádné odměny pro extrémně vytížené zaměstnance v souvislosti se správou nemovitostí po tzv. nedostatečně identifikovaných vlastnicích a dále na zabezpečení jednorázových výdajů (odstupného) spojených s plánovanou organizační změnou.

Nedočerpané NNV ve výši 138 600,6 tis. Kč zůstaly u prostředků na **projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie** (čerpání 13,3 % počátečního stavu), a to u Ministerstva financí (15 087,6 tis. Kč), Generálního finančního ředitelství (114 851,2 tis. Kč) a Generálního ředitelství cel (8 661,8 tis. Kč). Z hlediska členění na jednotlivé programy zůstalo Ministerstvu financí nevyčerpáno 13 027,3 tis. Kč z OPTP na financování činnosti Auditního orgánu, Národního fondu a Centrálního kontaktního bodu AFCOS, neboť došlo k úspoře prostředků především na službách ICT i ostatních službách, výdajích na účastnické poplatky na konference, vzdělávání, cestovním a dalších provozních výdajích. Z NPO Systémová podpora veřejných investic zůstalo nevyčerpáno 115,5 tis. Kč. V rámci programu Jiné EU 2021+ nástroje 19500 činily nečerpané nároky nespotřebovaných výdajů 1 909,0 tis. Kč.

Generálnímu finančnímu ředitelství zůstalo nevyčerpáno 98 361,1 tis. Kč z NPO Snižování spotřeby energie ve veřejném sektoru a dalších 16 490,2 tis. Kč z NPO – grant Digitální služby občanům a firmám. Nejvyšší část nevyčerpaných nároků v případě Generálního ředitelství cel tvoří program CCEI – nástroj pro finanční podporu vybavení pro celní kontroly, kde došlo k nevyčerpání 4 918,9 tis. Kč. V rámci tohoto programu realizovala celní správa technické vybavení pro celní kontrolu (rentgeny, endoskopy) a zařízení Celně technické laboratoře (spektrometr). Dále GŘC nedočerpalo NNV ve výši 2 059,8 tis. Kč v programech Customs 2020 a Customs 2027, v rámci kterých byla financována činnost expertních týmů BTI 2, ETCIT 3 a CLET. U Programu EU pro boj proti podvodům bylo nedočerpano 1 536,7 tis. Kč, v případě programu Horizont Evropa došlo k nedočerpaní nároků ve výši 138,7 tis. Kč, program Jiné EU 2021 nedočerpal nároky ve výši 7,7 tis. Kč.

Celkem 140 025,6 tis. Kč zůstalo nevyčerpáno na **projekty spolufinancované z finančních mechanismů** (čerpání 26,8 %) pouze u Ministerstva financí. Na poskytované granty v oblasti zůstalo nevyčerpáno celkem 1 675,2 tis. Kč, z toho podíl grantu „Řádná správa věcí veřejných“ činí 1 454,0 tis. Kč, podíl grantu „Zdraví“ činí 148,3 tis. Kč, grant

„Spravedlnost“ nedočerpal 35,4 tis. Kč, grant „Kultura“ částku 22,7 tis. Kč a grant „Lidská práva, začleňování Romů a domácí a genderově podmíněné násilí“ nedočerpal 14,7 tis. Kč. Projekty budou pokračovat i v roce 2025.

Dlouhodobě vysoké zůstatky nečerpaných nároků z nespotřebovaných výdajů vykazují výdaje určené **na programy reprodukce majetku** (dle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel). K 31. 12. 2024 byly v této kategorii vyčerpany NNV ve výši 610 928,8 tis. Kč, nedočerpáno zůstalo 1 844 097,6 tis. Kč (z toho z NNV zapojených do konečného rozpočtu 702 192,3 tis. Kč). Z počátečního stavu NNV bylo na programy vyčerpano 24,9 %. Čerpání programových výdajů je ovlivněno především prodloužením realizace investičních akcí a posunutím plateb do dalších období. Z hlediska organizačního se na zůstatku nevyčerpaných NNV, určených na programy podílely ÚZSVM (665 528,1 tis. Kč), GFŘ (580 070,0 tis. Kč), MF (485 671,9 tis. Kč), GŘC (91 203,7 tis. Kč), KFA (13 074,0 tis. Kč) a FAÚ (8 549,9 tis. Kč). Z hlediska druhového členění těchto nároků z nespotřebovaných výdajů připadá 798 373,3 tis. Kč na akce určené na financování materiálně technické základny, částka 1 045 724,3 tis. Kč je určena na financování informačních a komunikačních technologií.

Ministerstvo financí nespotřebovalo NNV na ICT v celkovém objemu 293 512,3 tis. Kč, z toho objemově nejvýznamnější zůstatky jsou 56 377,9 tis. Kč na Integrovaný informační systém Státní pokladny, 50 000,0 tis. Kč na Ekonomický informační systém pro resort MF, 26 709,2 tis. Kč na pořízení a obnovu HW prostředků, 15 135,1 tis. Kč na analytický modul AISG, 13 421,6 tis. Kč na IS EDS/SMVS nebo 12 963,1 tis. Kč na IS pro dohled nad trhem s hazardními hrami. GFŘ nevyčerpal nároky, vztahující se k ICT ve výši 465 391,5 tis. Kč, z čehož více než 80 % tvořily nároky IS správy daní, které dosáhly výše 380 829,5 tis. Kč. Dalšími významnými položkami jsou nevyčerpané nároky na analýzu a realizaci projektu eSSL, které činí 46 614,4 tis. Kč a hardware a technologické systémy s částkou 11 589,5 tis. Kč.

GŘC nedočerpalo částku ve výši 31 514,0 tis. Kč, s tím, že se jednalo o 16 294,5 tis. Kč na zajištění bezpečnostních systémů objektů, 13 156,7 tis. Kč na další rozvoj systémů celního a daňového řízení a 2 062,8 tis. Kč u Agregace podprogramu ICT CS r. 2022–2025. ÚZSVM nevyčerpal v oblasti ICT celkem 235 882,4 tis. Kč, z toho 202 302,3 tis. Kč zůstalo nevyčerpano na pořízení a rozvoj Informačního systému majetku státu (ISMS) a 11 027,4 tis. Kč na pořízení elektronického systému spisové služby. KFA a FAÚ pak nedočerpaly v oblasti ICT částku 19 424,0 tis. Kč

Celkem 157 616,1 tis. Kč zůstalo nevyčerpano v **nárocích účelově určených** dle ustanovení § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel, což odpovídá čerpání 34,1 % počátečního stavu těchto NNV a 55,8 % těchto NNV zapojených do konečného rozpočtu. Ministerstvo financí nevyčerpal celkem 98 616,2 tis. Kč, a to 90 735,9 tis. Kč na výdaje spojené s právním zastoupením ČR v kauze Mostecká uhelná společnost, a. s., 5 407,3 tis. Kč na soudní spory z titulu regulace nájemného, 1 307,2 tis. Kč na zahraniční rozvojovou spolupráci kapitoly 312, 200,6 tis. Kč na mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.), 486,7 tis. Kč na výdaje spojené se zrušením ČKA, 305,4 tis. Kč na navýšení prostředků na platy a příslušenství v souvislosti s valorizací platových tarifů od 1. 9. 2022 a 173,3 tis. Kč na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU. Jak z jednotlivých účelů, na něž byly prostředky alokovány, vyplývá, jedná se především o předem těžko predikovatelné výdaje plynoucí ze soudních/arbitrážních rozhodnutí, nebo z právního zastoupení ve významných soudních/arbitrážních sporech s mezinárodním přesahem.

V oblasti účelových prostředků GŘC zůstalo nedočerpáno z konečného rozpočtu v oblasti běžných výdajů 58 999,9 tis. Kč. Věcně se jednalo o prostředky určené na opravu budovy GŘC (Budějovická), kdy v roce 2025 je plánována, na základě revizních zpráv, výměna rozvaděčů řídicího systému měření a regulace v technickém i administrativním objektu. Dále je plánována oprava (výměna dílce) kompletně celého oplocení areálu GŘC, oprava páteřní kanalizace v areálu GŘC, izolace, injektáž a odvodnění administrativního a technického objektu GŘC, výměna fancoilů (klimatizace) v laboratořích CTL TO GŘC a opravy oken v administrativním a technickém objektu GŘC.

Vysoký podíl čerpání NNV byl vykázan i u **neprofilujících výdajů**, a to 83,2 % z počátečního stavu NNV a 94,2 %, zapojených neprofilujících výdajů, nedočerpáno v této kategorii NNV zůstalo 175 477,7 tis. Kč, z toho zapojené do konečného rozpočtu 53 329,9 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů byly v průběhu roku 2024 používány na krytí rozpočtově nezajištěných potřeb, jen malá jejich část zůstala nevyčerpana.

Největší objem nevyčerpaných neprofilujících NNV vykázal ÚZSVM a to 109 861,6 tis. Kč následován Ministerstvem financí s částkou 43 674,1 tis. Kč a GŘC, které nevyčerpalo 20 350,4 tis. Kč. Kancelář finančního arbitra nevyčerpala 1 591,5 tis. Kč, FAÚ a Finanční správa vyčerpaly neprofilující NNV beze zbytku.

Největší podíl z této částky tvoří nespotřebované výdaje určené na nákup materiálu ve výši 43 261,5 tis. Kč, které tvoří 24,7% podíl celkových neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů. Největší položkou v rámci nespotřebovaných výdajů na nákup materiálu pak činí nároky plynoucí z výdajů na dlouhodobý hmotný majetek, které činí 27 150,7 tis. Kč. Druhou nejvýznamnější položkou jsou nároky plynoucí z výdajů na nákup služeb, které v rámci kapitoly 312 – MF dosahují výše 39 021,9 tis. Kč. Významnou položkou, z pohledu podílu na celkových neprofilujících nárocích kapitoly, jsou rovněž nároky plynoucí z výdajů na povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem, které v roce 2024 činily 30 546,0 tis. Kč.

Tabulka 63 Stav NNV k 1. 1. 2025

v tis. Kč

	MF	GŘŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
PROFILUJÍCÍ VÝDAJE	1 095 331,7	938 413,1	263 248,2	1 154 492,1	23 457,6	10 402,3	3 485 345,0
A. Platy státních zaměstnanců	144 766,1	1,9	0,0	0,0	0,0	785,4	145 553,5
B. Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců	44 181,9	5 783,1	18 583,5	140 492,2	10 383,6	1 066,9	220 491,2
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	28 699,2	114 851,2	33 173,8	10 239,0	0,0	0,0	186 963,2
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	8 412,9	8 510,1	6 092,9	1 941,7	0,0	0,0	24 957,5
výdaje, které mají být kryty peněžními prostředky EU	20 286,3	106 341,2	27 080,9	8 297,2	0,0	0,0	162 005,6
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z FM	161 018,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	161 018,0
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	25 279,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25 279,2
výdaje, kryté finančními mechanismy	135 738,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	135 738,9
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z NATO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Na programy podle § 13 ods.3 rozpočtových pravidel	569 096,0	817 344,2	152 491,1	999 337,0	13 074,0	8 549,9	2 559 892,3
G. Účelově určené podle § 21 ods.3 a 4 rozpočtových pravidel	147 570,4	432,6	58 999,9	4 424,0	0,0	0,0	211 426,8
H. Na vědu výzkum a inovace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE	371 711,9	50 512,7	181 087,1	232 916,2	6 724,7	3 670,2	846 622,8
CELKEM	1 467 043,6	988 925,8	444 335,4	1 387 408,3	30 182,3	14 072,4	4 331 967,8

K 1. 1. 2025 vznikly kapitole 312 – Ministerstvo financí nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 4 331 967,8 tis. Kč. Z této částky je 1 598 127,8 tis. Kč zůstatkem NNV z roku 2024 a 2 733 840,0 tis. Kč jsou NNV vzniklé nedočerpáním konečného rozpočtu roku 2024 (2 009 364,9 tis. Kč nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů a 724 475,1 tis. Kč nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů).

Tabulka 64 Nové NNV k 1. 1. 2025 z konečného rozpočtu 2024

v tis. Kč

	MF	GŘŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
PROFILUJÍCÍ VÝDAJE	628 471,8	567 218,2	218 930,7	582 508,3	10 383,6	1 852,3	2 009 364,9
A. Platy státních zaměstnanců	138 116,6	1,9	0,0	0,0	0,0	785,4	138 904,0
B. Na platy a OPPP kromě platů státních zaměstnanců	39 236,8	5 783,1	18 356,9	75 807,4	10 383,6	1 066,9	150 634,7
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	16 179,0	98 361,1	28 936,9	10 239,0	0,0	0,0	153 715,9
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	4 798,0	8 369,4	6 091,6	1 941,7	0,0	0,0	21 200,7
výdaje, které mají být kryty peněžními prostředky EU	11 381,0	89 991,7	22 845,3	8 297,2	0,0	0,0	132 515,3
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z FM	29 496,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29 496,2
v tom							
výdaje financované z národních peněžních prostředků	19 070,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19 070,7
výdaje, kryté finančními mechanismy	10 425,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10 425,5
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z NATO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Na programy podle § 13 ods.3 rozpočtových pravidel	350 672,5	462 639,6	112 636,9	492 038,0	0,0	0,0	1 417 987,0
G. Účelové určené podle § 21 ods.3 a 4 rozpočtových pravidel	54 770,6	432,6	58 999,9	4 424,0	0,0	0,0	118 627,0
H. Na vědu výzkum a inovace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NEPROFILUJÍCÍ VÝDAJE	361 028,6	50 512,7	178 955,7	124 078,0	6 229,9	3 670,2	724 475,1
CELKEM	989 500,5	617 730,9	397 886,4	706 586,3	16 613,4	5 522,5	2 733 840,0

V rámci profilujících výdajů vznikly z konečného rozpočtu výdajů v oblasti **platů a ostatních plateb za provedenou práci** NNV v celkové výši 289 538,7 tis. Kč. Z této částky činí zůstatek prostředků na platy státních zaměstnanců 138 904,0 tis. Kč, tj. u Ministerstva financí (138 116,6 tis. Kč), Finančního analytického úřadu (785,4 tis. Kč) a Generálního finančního ředitelství (1,9 tis. Kč). Celkem 90 618,5 tis. Kč NNV vzniklo ve skupině výdajů určených na platy zaměstnanců v pracovním poměru, z toho 54 212,3 tis. Kč na Úřadě pro zastupování státu ve věcech majetkových, 19 287,2 tis. Kč u Ministerstva financí, u Generálního ředitelství cel 6 890,2 tis. Kč, u Kanceláře finančního arbitra 10 043,3 tis. Kč a u Finančního analytického úřadu 185,5 tis. Kč. Finanční správa nově vygenerované nároky tohoto typu neeviduje.

K úspoře prostředků na platy došlo v důsledku existence neobsazených systemizovaných míst, fluktuací zaměstnanců (nástup zaměstnanců s kratší započitatelnou odbornou praxí a odchod zaměstnanců s delší odbornou prací) a rovněž pracovní neschopnosti zaměstnanců.

Z konečného rozpočtu výdajů na **projekty, spolufinancované z rozpočtu Evropské unie** zůstalo za rok 2024 nevyčerpáno 153 715,9 tis. Kč. Z toho nevyčerpalo Ministerstvo financí 16 179,0 tis. Kč, a to 15 552,5 tis. Kč uspořilo v provozních výdajích v projektech OPTP a 626,6 tis. Kč v NPO komponenty 4.1 a 4.4. Generálnímu finančnímu ředitelství se nepodařilo vyčerpat 98 361,1 tis. Kč v rámci NPO (komponenty 2.2.1 a 1.1). Generálnímu ředitelství cel zůstalo nevyčerpáno 28 936,9 tis. Kč, z toho 20 375,7 tis. Kč zůstalo v OP Fondu pro vnitřní bezpečnost; 4 412,7 tis. Kč v Program EU pro boj proti podvodům; 3 790,3 tis. Kč zůstalo v CCEI – nástroji pro finanční podporu vybavení pro celní kontroly; 216,4 tis. Kč v programech Customs 2020 a Customs 2027; 138,7 tis. Kč v programu Horizont Evropa a 3,1 tis. Kč v programu Jiné EU 2021+. ÚZSVM nevyčerpал částku 10 239,0 tis. Kč z Modernizačního fondu.

Z konečného rozpočtu výdajů celkem 29 496,2 tis. Kč nevyčerpalo Ministerstvo financí v **projektech, spolufinancovaných z finančních mechanismů EHP/Norsko**. Nejvíce se na této částce podílí ostatní běžné výdaje mimo programy ve výši 13 439,2 tis. Kč. Výše výdajů programového financování zůstala nevyčerpána ve výši 902,9 tis. Kč a granty poskytované z finančních mechanismů zůstaly nevyčerpány ve výši 15 154,2 tis. Kč.

Největší objem nově vzniklých NNV je v kategorii NNV určených na **programy reprodukce majetku**, a to v částce 1 417 987,0 tis. Kč, z toho v Ministerstvu financí zůstalo nevyčerpáno 350 672,5 tis. Kč, v Generálním finančním

ředitelství 462 639,6 tis. Kč, Generální ředitelství cel nevyčerpalo celkem 112 636,9 tis. Kč a Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových nevyčerpál 492 038,0 tis. Kč. Z hlediska věcného určení výdajů zůstalo v kapitole nevyčerpáno 625 673,7 tis. Kč z akcí ICT a 792 313,3 tis. Kč z akcí MTZ.

V oblasti výdajů určených na **informační a komunikační technologie** jsou nejvyšší zůstatky na akcích GFŘ (v celkové výši 294 907,0 tis. Kč), a to především 90 000,0 tis. Kč na akci analýza a realizace projektu eSSL, dále 89 589,5 tis. Kč na akci HW a technologické systémy, 48 614,4 tis. Kč na realizaci I. etapy nDIS a 45 100,2 na IS správy daní. Ministerstvu financí zůstalo nevyčerpáno za výdaje ICT celkem 244 523,7 tis. Kč, kdy největší zůstatky jsou na akcích ekonomický informační systém pro resort MF (50 000,0 tis. Kč), Integrovaný informační systém státní pokladny (dvě akce a zůstatek 62 343 tis. Kč), analytický modul AISG (15 135,1 tis. Kč) a elektronický systém spisové služby ve výši 11 238,3 tis. Kč. GRČ na akce, spojené s ICT, nevyčerpalo z konečného rozpočtu celkem 74 138,9 tis. Kč, a to zejména na rozvoj systémů pro celní řízení částku 26 359,2 tis. Kč, na další rozvoj systémů celního a daňového řízení částku 13 156,7 tis. Kč na rozvoj systémů pro správu daní částku 10 920,8 tis. Kč. ÚZSVM nevyčerpál za ICT celkem 12 104,1 tis. Kč z konečného rozpočtu, přičemž hlavní část (tj. 11 831,4 tis. Kč) tvořil zůstatek na akci Pořízení elektronického systému spisové služby. KFA a FAÚ nečerpané výdaje tohoto druhu neevidují. Nedostatečné čerpání konečného rozpočtu v oblasti výdajů na ICT bylo způsobeno především problémy s veřejnými zakázkami, zejména pak veřejnými zakázkami malého rozsahu. Dále je to posun realizace akcí z důvodu nedostatku kapacit (výrobních nebo lidských) vlastního realizátora zakázky.

V programech financujících materiálně technickou základnu kapitoly vznikly nejvyšší NNV ÚZSVM (479 933,9 tis. Kč). Na rekonstrukci budovy pro Úřad vlády ČR zůstalo nevyčerpáno 167 106,5 tis. Kč, na rekonstrukci věznice v Uherském Hradišti celkem 70 484,0 tis. Kč, na snížení energetické náročnosti budovy OP Liberec 31 800,0 tis. Kč a na rekonstrukce budovy Rytířská v Praze 15 350,0 tis. Kč. GFŘ nedočerpalo celkem 167 732,5 tis. Kč, přičemž nejvyšší zůstatky nevyčerpaných prostředků se týkají akcí Ostrava II – stavební úpravy ve výši 12 637,0 tis. Kč, vybudování front office v budově nábřeží kapitána Jaroše ve výši 11 169,9 tis. Kč a stavební úpravy v budově Hradec Králové ve výši 10 307,4 tis. Kč. Ministerstvu financí zůstala nevyčerpána za výdaje MTZ částka ve výši 106 148,8 tis. Kč, z čehož nejvýznamnějšími nedočerpanými akcemi bylo vypracování projektové dokumentace na zateplení střešního pláště a výměnu oken (28 000,0 tis. Kč), sanace proti vlhkosti objektů MF (26 633,0 tis. Kč), rekonstrukce budov MF (17 709,6 tis. Kč) a větrání suterénních prostor (9 852,2 tis. Kč). Generálnímu ředitelství cel vznikly NNV v celkové výši 38 498,1 tis. Kč, z toho nejvýznamnějšími jsou akce rekonstrukce objektu U Plynárny ve výši 14 126,8 tis. Kč a rekonstrukce objektů Kněžves ve výši 13 442,8 tis. Kč. Na čerpání výdajů u stavebně investičních akcí měl velmi negativní vliv zejména dlouhá doba stavebního řízení (u staveb), často komplikovaný proces zadávání a vyhodnocování veřejných zakázek (zejména těch podlimitních) omezená možnost dělat změny v projektech v rámci akce. K nezbytnosti změn v rozsahu prací a či k odsunutí některých realizací vedla rovněž volatilita cen stavebních materiálů a prací.

Ve skupině **neprofilujících výdajů** vznikly z konečného rozpočtu roku 2024 NNV v celkové výši 724 475,1 tis. Kč, na této částce se nejvíce podílelo MF (361 028,6 tis. Kč). Rozložení zbývajících částky mezi ostatní OSS je následující: GRČ (178 955,7 tis. Kč), ÚZSVM (124 078,0 tis. Kč), GFŘ (50 512,7 tis. Kč), KFA (6 229,9 tis. Kč) a FAÚ (3 670,2 tis. Kč).

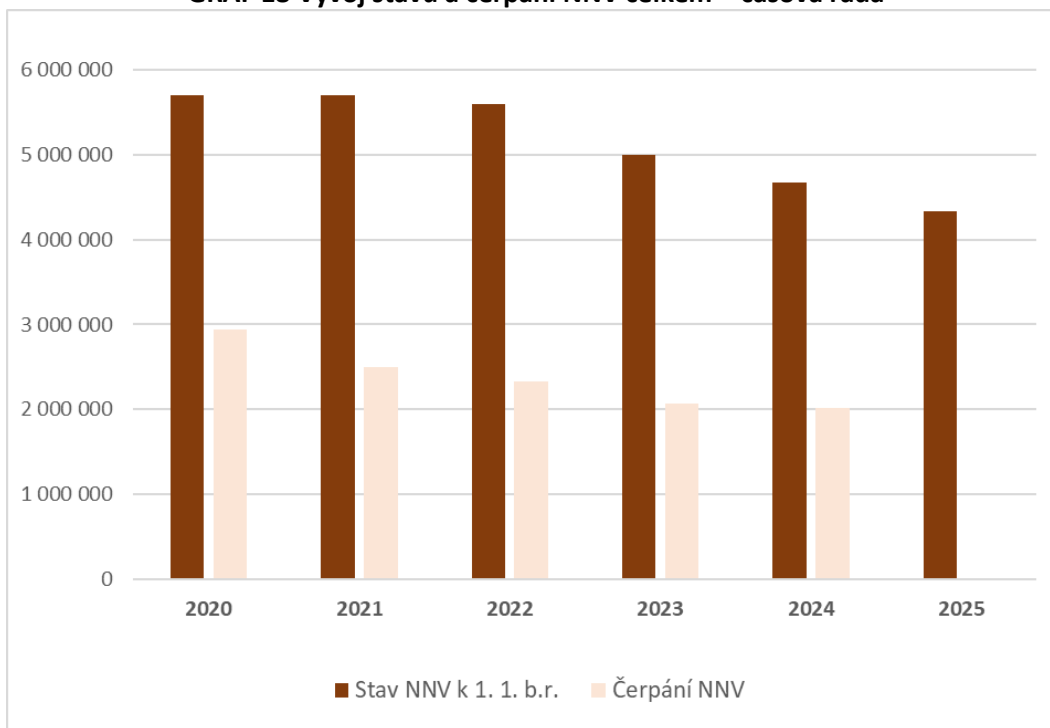
Nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů v sobě zahrnují zůstatky na položkách povinného příslušenství k platům, přičemž stav pojistného na sociální zabezpečení, příspěvek na SPZ a pojistné na veřejné zdravotní pojištění činí 143 802,9 tis. Kč, přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb pak 2 653,8 tis. Kč. Položka příslušenství k platům je hned druhá nejvýznamnější po výdajích na nákup služeb.

Objemově nejvýznamnější zůstatek na výdajích za služby ve výši 327 465,1 tis. Kč nebyl dočerpán především v oblasti zpracování dat a služeb souvisejících s ICT, kde se jednalo o částku 236 540,6 tis. Kč, dále v oblasti ostatních služeb jinde nezařazených (67 213,5 tis. Kč) a v oblasti konzultačních, poradenských a právních služeb (15 106,0 tis. Kč).

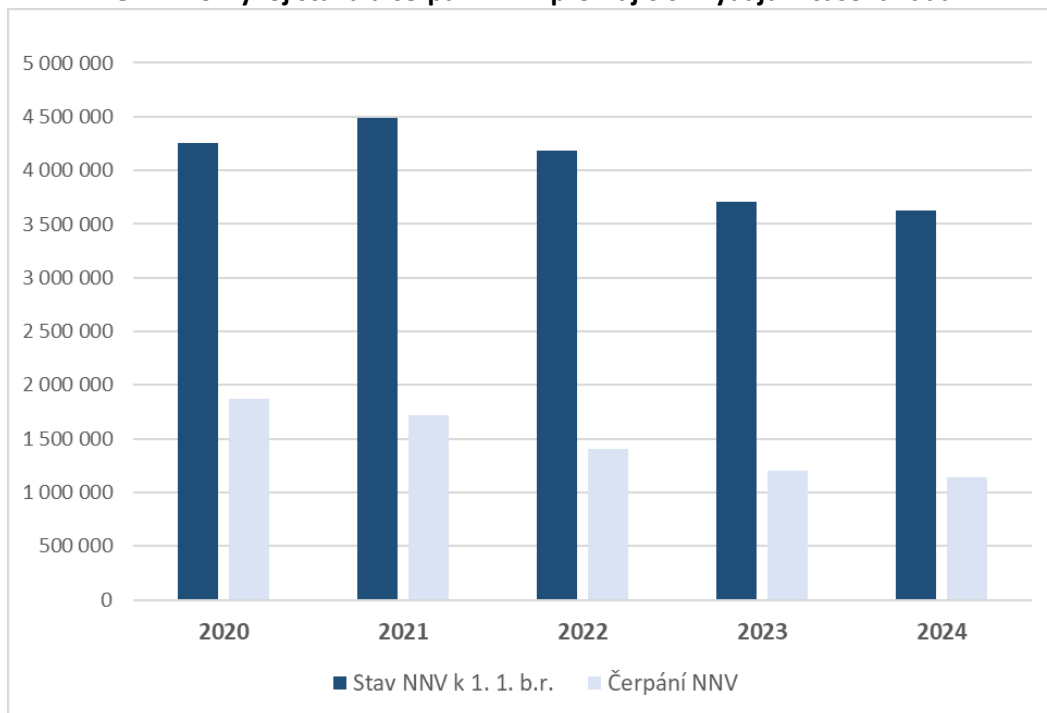
V oblasti výdajů na nákup materiálu zůstalo nevyčerpáno 141 908,2 tis. Kč, z čehož 124 214,3 tis. Kč tvoří nároky spojené s pořízením drobného dlouhodobého hmotného majetku. Nároky plynoucí z výdajů na ostatní nákupy činí

35 709,3 tis. Kč, kde hlavní položky tvoří opravy a udržování s 20 171,9 tis. Kč a cestovné, které dosahuje 13 058,6 tis. Kč. V oblasti výdajů na nákup vody, paliv a energie zůstalo nevyčerpáno 26 171,8 tis. Kč, z toho na elektrickou energii 14 716,8 tis. Kč, na plyn 4 541,7 tis. Kč a na teplo 3 459,5 tis. Kč.

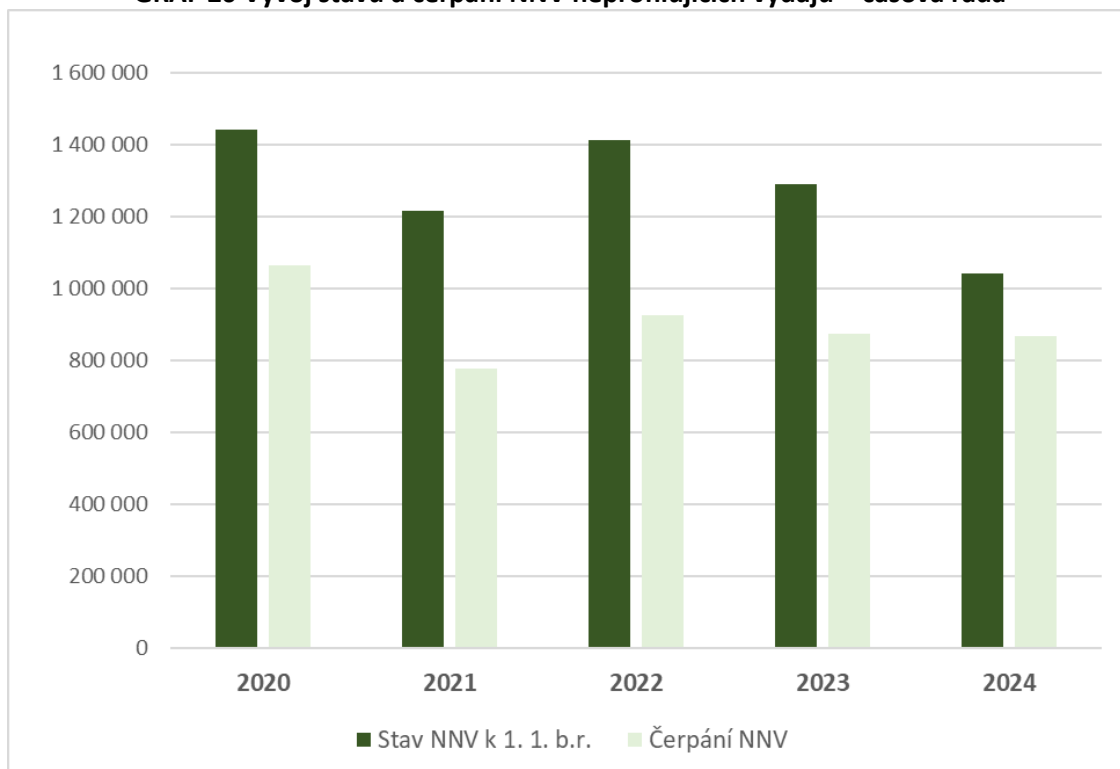
GRAF 18 Vývoj stavu a čerpání NNV celkem – časová řada



GRAF 19 Vývoj stavu a čerpání NNV profilujících výdajů – časová řada



GRAF 20 Vývoj stavu a čerpání NNV neprofilujících výdajů – časová řada



5.3 Nejvýznamnější příjmy a výdaje mimořádné, nahodilé nebo nepravidelné povahy

Kapitola 312 – Ministerstvo financí neeviduje příjmy mimořádné, nahodilé nebo nepravidelné povahy mimo příjmů popsanych výše v [kapitole 3](#). Za mimořádné, nahodilé nebo nepravidelné výdaje kapitoly 312 – Ministerstvo financí lze považovat výdaje v souvislosti s pokračující Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině.

Na výdaje v souvislosti s Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině vynaložila kapitola 312 – Ministerstvo financí celkem 351,0 tis. Kč. V porovnání s rokem předchozím jde o pokles 11 758,0 tis. Kč s tím, že tento pokles vykazuje setrvalý trend. Za poslední čtvrtletí roku 2024 pak byly výdaje nulové. V rámci výdajů spojených s Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině byla provedena aktualizace výdajů ze stany GŘC za období leden až květen 2023 o částku 1 045,7 tis. Kč (1 015,5 tis. Kč činily náklady na postele a kuchyňský materiál, zbytek tvořily malířské potřeby. Tato aktualizace zvedla hodnoty výdajů spojené s Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině za rok 2023 na částku na 12 109,0 tis. Kč.

Hlavní část výdajů roku 2024 byla spojena s náklady na rekreační zařízení v Josefově Dole, které poskytl Generální finanční ředitelství, přičemž výdaje na toto středisko dosáhly výše 330,1 tis. Kč.

Tabulka 65 Peněžní dopady válečného konfliktu na Ukrajině na příjmy a výdaje státního rozpočtu v roce 2024

Název programu/věcné náplně opatření/specifikace pomoci či výdaje	Podskupení rozpočtové skladby		Skutečnost v tis. Kč
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Materiál.	513	Nákup materiálu	4,1
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Elektrická energie.	515	Nákup vody, paliva energie	43,0
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Pohonné hmoty a maziva.	515	Nákup vody, paliva energie	0,2
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Služby peněžních ústavů.	516	Nákup služeb	22,6
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Zpracování dat a služby související s ICT	516	Nákup služeb	25,1
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Nákup ostatních služeb.	516	Nákup služeb	46,8
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Opravy a udržování.	517	Ostatní nákupy	8,4
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Ostatní osobní výdaje.	502	Ostatní platby za provedenou práci	146,4
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Povinné poj na soc zabezpečení a příspěvek na SPZ	503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	24,6
Provoz ubytovacích zařízení, předaných k bezplatnému užívání MV. Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění.	503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	8,9
Zajištění chodu KACPU v Olomouci	515	Výdaje na nákup vody, paliva energie	10,5
Nákup služeb a materiálu za účelem zprovoznění bytů k ubytování občanů z Ukrajiny	515	Výdaje na nákup vody, paliva energie	0,1
Nákup služeb a materiálu za účelem zprovoznění bytů k ubytování občanů z Ukrajiny	516	Výdaje na nákup služeb	10,3
CELKEM			351,0

Dne 13. 9. 2024 a v bezprostředně následujících dnech zasáhly území České republiky rozsáhlé povodně. Škody evidované kapitolou 312 – MF na vlastním (veřejném) majetku dosáhly úhrnné výše 13 308,0 tis. Kč, z čehož škody na nemovitém majetku činily 9 595,0 tis. Kč. Zbýlá částka představuje škody na majetku movitém. K 31. 12. 2024 dosáhly výdaje, určené na sanaci škod v souvislosti s povodněmi ze září 2024 úhrnné výše 4 102,2 tis. Kč. Z toho nejvyšší výdaje eviduje GŘC a to 2 064,1 tis. Kč, dále ÚZSVM s částkou 1 648,7 tis. Kč a GŘJ jenž eviduje 389,4 tis. Kč.

V případě GŘC došlo vlivem povodní ke škodám na majetku ve třech lokalitách v Moravskoslezském kraji a poškozeny byly dva objekty v Bohumíně a školicí středisko v Dolní Lomné.

5.4 Likvidační zůstatky z likvidací státních podniků

Od roku 2015 do roku 2024 včetně převzal ÚZSVM celkově 2 042 nemovitostí (z toho 2 023 pozemků a 19 staveb). Přebíraný majetek se nachází na území všech územních pracovišť.

V roce 2024 převzal ÚZSVM celkem 331 pozemků a pět staveb. Celková rozloha pozemků činila 142 912 m² (při přepočtu dle podílu). Níže je uveden majetek státních podniků v likvidaci založených Ministerstvem zemědělství nebo jinými ministerstvy v souladu se zákonem č. 111/1990 Sb., o státním podniku, a zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, převedený na ÚZSVM na základě § 55b ZMS a na základě § 9 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku.

Úřadem byl přebrán nemovitý majetek od Státního statku Jeneč, státní podnik v likvidaci, Zemědělského podniku Razová, a MILNEA, státní podnik v likvidaci. Rozhodnutím zakladatele, Ministerstva zemědělství ze dne 28. 5. 2024 došlo ke zrušení Zemědělského podniku Rázová, státní podnik v likvidaci a MILNEA, státní podnik v likvidaci, a to sloučením se Státním statkem Jeneč, výmaz byl proveden dne 4. 6. 2024. Státní statek Jeneč byl založen rozhodnutím Ministerstva obchodu a cestovního ruchu České republiky ze dne 29. 1. 1991 a v likvidaci je od 25. 2. 1993.

ÚZSVM konstantně poskytuje součinnost pro konečné dořešení likvidace státních statků. V roce 2024 se podařilo dořešit majetek Zemědělského podniku Rázová a MILNEA, státní podnik v likvidaci s tím, že zbytkový majetek je v současnosti v právu hospodaření Státního statku Jeneč, státní podnik v likvidaci.

Odbor Majetkové metodiky ÚZSVM provedl u všech evidovaných státních podniků v likvidaci kontrolu údajů v Obchodním rejstříku a z uveřejněných závěrečných zpráv o průběhu likvidace doplnil zjištěné informace.

Po převzetí nemovitého majetku z likvidovaných státních podniků ÚZSVM postupuje standardním postupem a snaží se tyto nemovitosti převzít nebo převést na jiné organizační složky státu či státní organizace, pokud jsou využitelné pro stát. Je nutné však konstatovat, že většina převáděného nemovitého majetku nemá lukrativní podobu, neboť se převádí na ÚZSVM především majetek, o který není v rámci likvidace státního podniku zájem.

5.5 Poskytnuté i přijaté peněžní prostředky na zahraniční aktivity a pracovní cesty

Výdaje na cestovné celkem za kapitolu 312 – MF činily 91 177,0 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2023 byly vyšší o 7 717,2 tis. Kč. Na těchto výdajích se nejvíce podílelo GŘC, a to částkou 58 778,6 tis. Kč, dále MF s částkou 15 455,5 tis. Kč, GŘF částkou 14 823,1 tis. Kč, ÚZSVM částkou 1 486,4 tis. Kč, FAÚ 512,5 tis. Kč a KFA 120,9 tis. Kč.

Na položku *cestovné* vynaložilo Generálního ředitelství cel prostředky ve výši 58 778,6 tis. Kč, z toho cestovné tuzemské pro zaměstnance GŘC činilo 53 611,2 tis. Kč, zahraniční cestovné činilo celkem 4 985,9 tis. Kč, cestovné při studiu pak 181,5 tis. Kč. Z prostředků státního rozpočtu byla čerpána částka 50 025,0 tis. Kč, z nároků z nespotřebovaných výdajů částka 7 774,8 tis. Kč, z prostředků EU částka 410,9 tis. Kč a z mimorozpočtových prostředků bylo čerpáno 567,9 tis. Kč.

Kontrola mezinárodního obchodu vyžaduje pravidelnou spolupráci mezi jednotlivými národními celními správami, jakož i mezi celními orgány a příslušnými institucemi/agenturami EU či mezinárodními institucemi. Zahraniční služební/pracovní cesty (dále jen „ZSC“) jsou pro CS ČR nezbytné především ze dvou důvodů. Jedním z nich je zastupování zájmů ČR v EU, především v příslušných přípravných orgánech Rady EU (Pracovní skupina pro celní unii (CUWP) a Pracovní skupina pro prosazování práva – oblast cel (LEWP – C)) a Komise, a dále v mezinárodních organizacích (např. WCO). Z hlediska obsahu těchto zasedání lze, obdobně jako v roce 2023, označit za zcela zásadní zasedání CUWP, kde se pokračovalo v projednávání reformního balíčku Celního kodexu Unie (UCC). Na jednání LEWP – C pak byly projednávány především otázky spadající do oblasti zajišťování vnitřní bezpečnosti EU z pohledu celních orgánů. Pro CS ČR byla v tomto ohledu zásadní iniciativa v podobě ustavení expertní sítě pro kontrolu a vyšetřování v oblasti strategického zboží (STEIN), již v letech 2024–2025 předsedá.

V rámci Komise docházelo k setkání expertních skupin či komitologických výborů, v jejichž rámci se projednávají delegované či implementované akty k UCC, a dále otázky vztahující se k praktickému fungování UCC, především pak implementace celních informačních systémů, k jejichž dokončení má dojít v roce 2025.

Další ZSC vyplývaly primárně z potřeby mezinárodní spolupráce, která je pro činnost celních orgánů klíčová s ohledem na mezinárodní charakter celnictví. Jednalo se především o operativní jednání za účelem výměny informací v souvislosti s trestním řízením, dále o výkon společných hlídek s partnerskými orgány sousedních států, společné výcviky specializovaných útvarů celních správ (v rámci V4 či s orgány CS SRN), popř. zkušeností v oblasti prosazování práva. Kromě výše zmíněného se rovněž uskutečňovaly ZSC za účelem zajištění chodu společného pracoviště česko-německé celní a policejní spolupráce ve Schwandorfu.

Na *cestovné* vynaložilo Ministerstvo financí v roce 2024 celkem 15 455,5 tis. Kč (proti roku 2023 více o 1 729,2 tis. Kč), z toho služební cesty zaměstnanců MF v tuzemsku činily 4 450,3 tis. Kč a služební cesty do zahraničí činily 11 005,2 tis. Kč.

K 31. 12. 2024 se uskutečnilo celkem 427 zahraničních pracovních cest, přičemž vycestovalo 698 zaměstnanců. Na Kubě a v Bělorusku proběhla jednání o pohledávkách ČR za Kubou a Běloruskem. V Tanzanii a na Mauriciu se zaměstnanci MF účastnili expertních jednání o smlouvě o zamezení dvojímu zdanění. V březnu se delegace MF společně s delegací MO účastnila cesty do Thajska, kde se pan ministr setkal se svým thajským protějškem. V New Yorku se uskutečnilo 28. zasedání OSN Výboru expertů na mezinárodní spolupráci v daňových záležitostech, a také zasedání pracovní skupiny III UNCITRAL, a to vždy za účasti zaměstnanců MF. Ve Washingtonu se zaměstnanci MF účastnili jarního zasedání Skupiny Světové banky a Mezinárodního měnového fondu, a dále také studijní cesty Czech Sanctions Technical Exchange Agenda. Na Barbadosu se konalo Jednání Globálního fóra pro daňovou transparentitu. V Nepálu se zaměstnankyně MF účastnila Zasedání Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA). Zástupci MF se zúčastnili jednání konstituce Skupiny Světové banky a jednání Mezinárodního měnového fondu, kde byl diskutován ekonomický vývoj v zemích střední a východní Evropy a střední Asii, která se konala v Istanbulu.

Fóra k řešení sporů mezi státy a investory konaného v Singapuru se zúčastnil zaměstnanec MF ze samostatného oddělení Mezinárodní arbitráže a ochrana zahraničních investic. V Alžíru byly zástupci MF z oddělení Mezinárodní finanční spolupráce a zahraniční pohledávky, po završení všech přípravných jednání, přítomni podpisu „Dohody mezi vládou Alžírské demokratické a lidové republiky na straně jedné a vládou České republiky a vládou Slovenské republiky na straně druhé o řešení finančních záležitostí“. Zástupce MF se zúčastnil jednání International Forum on Carbon Pricing konaného v Baku, hlavním městě Ázerbájdžánu. Ve Švédsku v Malmö se konal „25th meeting of the ESF Transnational Network (TN) on Simplification“, jehož se zúčastnila zástupkyně MF z odboru Auditní orgán. Delegace MF v čele s panem ministrem se v říjnu zúčastnila v New Yorku Výročního zasedání Skupiny Světové banky a Mezinárodního měnového fondu, a následně bilaterální návštěvy Kanady. Sedmnácté plenární jednání Globálního fóra pro transparenci a výměnu informací pro daňové účely se konalo v paraguayském Asunciónu za účasti zástupců MF. Vynaložené rozpočtové prostředky na cestovné (letenky) na zasedání výborů, podvýborů a pracovních skupin, konaných v Lucemburku a v Bruselu, byly ministerstvu financí refundovány z prostředků Evropské komise na jednání v rámci Evropské komise a z prostředků Generálního sekretariátu Rady EU na jednání Rady a jednání konaných v rámci působnosti Rady. Část zahraničních cest byla také spolufinancována z prostředků OPTP a fondů EHP.

Generální finanční ředitelství vynaložilo na *cestovné* částku celkem 14 823,1 tis. Kč, z čehož výdaje na zahraniční pracovní cesty v roce 2024 činily 797,1 tis. Kč a nutnost jejich čerpání vyplývá z členství České republiky v mezinárodních organizacích jako je Evropská unie (EU), Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD), Evropská organizace daňových správ (IOTA) a ve Visegrádské 6 (V6) a z bilaterálních jednání.

Z hlediska hodnocení přínosu zahraničních pracovních cest pro činnost GŘ je možné konstatovat, že se jedná o možnost pružně reagovat na potřeby členských států EU s cílem posilovat, modernizovat a standardizovat postupy vedoucí k efektivnímu výběru daní a účinnému boji proti daňovým únikům. Významnou devizou je možnost vzájemné výměny a sdílení zkušeností, postupů a praktik mezi daňovými správami.

Kromě zmiňovaných rozpočtových prostředků jsou zahraniční pracovní cesty zajišťovány a financovány i v rámci unijního programu Fiscalis, přičemž od roku 2022 dochází i u tohoto programu ke spolufinancování z prostředků GŘ. Z položky 5173 bylo v roce 2024 vynaloženo 101,1 tis. Kč na úhradu výdajů spolufinancování cestovních náhrad v rámci programu Fiscalis. Program Fiscalis v roce 2024 zahrnoval 99 akcí, kterých se zúčastnilo celkem 206 osob z Ministerstva financí, Generálního finančního ředitelství a Generálního ředitelství cel. Česká republika v rámci tohoto programu hostila jednu akci – 6. jednání pracovní skupiny pro marketing a publicitu (FPG/009/059).

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových v roce 2024 vynaložil na *cestovné* prostředky ve výši 1 486,4 tis. Kč. Zahraniční aktivity se vztahovaly převážně k akcím organizovaným Public Real Estate Network (dále jen „PuRE-net“). PuRE-net slouží jako platforma pro sdílení informací, inspiraci, výměnu zkušeností, a to za účelem zvýšení efektivity hospodaření se státním nemovitým majetkem s důrazem na administrativní budovy a prostory užívané státem.

V roce 2024 se zástupci ÚZSVM fyzicky zúčastnili Výroční konference PuRE-net a dále jednání na tzv. pracovních stolech, a to na téma „Strategy“ a „Sales & Area Development“. Online se pak zástupci ÚZSVM zúčastnili jednání na téma „Facility Management“ či „Energy Performance of State Buildings“. Výdaje na zahraniční pracovní cesty v rámci členství ÚZSVM v PuRE-net v roce 2024 byly čerpány v částce 76,1 tis. Kč.

Účast zástupců ÚZSVM na akcích PuRE-net, výměna názorů a sdílení zkušeností poskytuje ÚZSVM velmi potřebný vhled do metodiky a strategie hospodaření s majetkem státu u našich Evropských kolegů. Přístup k hospodaření s nemovitým majetkem státu ve většině členských zemí PuRE-net lze obecně shrnout tak, že základním předpokladem pro hospodárné řešení dislokací státních institucí a snižování nákladů na provoz administrativních budov státu je soustředění hospodaření s nemovitým majetkem státu pod jeden státní subjekt (státní instituce/státem vlastněná společnost). Strategie hospodaření se státním majetkovým portfoliem vždy zahrnuje komplexní kombinaci historické, legislativní a geopolitické situace. Praxe jednoznačně směřuje k centralizovanému modelu, kde se státem vlastněný subjekt na dohodnutých komerčních principech dlouhodobě stará o svěřený

majetek. Modely řízení nemovitého majetku státu jsou stále více zaměřeny na sledování měřitelných ekonomických a kvalitativních výsledků. Jsou nastaveny vnitřní limity na velikost užívané plochy pracovišť, na náklady a provozní výdaje a definují kvalitativní a kvantitativní KPI. Příjmy z pronájmu ploch dalším státním institucím včetně příjmů z prodeje nepotřebného majetku jsou využívány pro efektivní a dlouhodobou správu, údržbu a rozvoj portfolia nemovitostí. Centralizace a důsledná kontrola dohodnutých limitů zlepšuje efektivitu.

Finanční analytický úřad v roce 2024 vydal 512,5 tis. Kč na 9 tuzemských a 40 zahraničních služebních cest svých zaměstnanců.

Pracovníci oddělení Mezinárodní a právní a oddělení Mezinárodních a národních sankcí se účastnili různých jednání spadajících pod Radu Evropské unie, Radu Evropy a Evropskou komisi, a to zejména v oblasti boje proti praní špinavých peněz (AML) a mezinárodních sankcí. V rámci posílení spolupráce s partnerskými jednotkami se uskutečnily zahraniční cesty pracovníků odboru Analýza s přednostním zaměřením na výměnu zkušeností a prohloubení spolupráce v oblasti analytické činnosti a opatření proti financování terorismu a v souvislosti se zřízením nového orgánu pro boj proti praní peněz a financování terorismu (AMLA). V případě tuzemských služebních cest se jednalo o cesty pracovníků oddělení Kontrola v rámci kontrol uskutečňovaných u povinných osob. Celkové náklady tuzemských služebních cest činily 1 tis. Kč.

V rámci zahraničních cest docházelo k refundaci jízdních výdajů, a to jak cest v souvislosti s jednáními spadajícími pod Radu EU, tak i pod Radu Evropy. Celkově byla refundována necelá 1/3 těchto cest. Refundujícími partnery byly Rada Evropy, Rada EU a Evropská komise.

5.6 Veřejné zakázky o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč

Na základě „Smlouvy o dodávce integrovaného informačního systému Státní pokladny a souvisejících služeb“ uzavřené mezi MF a společností IBM Česká republika spol. s r. o. dne 22. 12. 2008 byl vybudován Integrovaný informační systém Státní pokladny. Součástí smlouvy o dodávce IISSP bylo i pořízení licencí SAP k dodanému Software a sjednány podmínky jejich užití a údržby. Maintenance za licence SAP je nezbytné hradit po celou dobu provozování IISSP. Dodatkem ke smlouvě byla snížena cena za podporu licencí o 1 171,3 tis. Kč ročně z důvodu nevyužívání části licencí.

V souladu s § 11 (vertikální spolupráce) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, byl se Státní pokladnou Centrum sdílených služeb, s. p. podepsán dodatek č. 5 ke smlouvě č. j.: 19/906/0008, „Smlouva o podpoře a rozvoji IISSP a poskytování souvisejících služeb“, a to na období 2023-2025 (původní smlouva č. j.: 19/906/0008 byla uzavřena dne 8. 2. 2019). Na základě dodatku k této smlouvě jsou poskytovány služby podpory provozu a služby na vyžádání, spočívající v poskytování služeb rozvoje IISSP a souvisejících činností při realizaci změn na základě změnových požadavků objednatele. Služby na vyžádání jsou poskytovány po dobu účinnosti smlouvy nebo do vyčerpání celkového maximálního limitu stanoveného v dodatku č. 5.

Dodatek č. 5 ke smlouvě č. j.: 19/906/0008 byl uzavřen dne 21. 12. 2022, smluvní cena byla stanovena jako maximální do výše 220 000,0 tis. Kč bez DPH (cena včetně DPH činí 266 200,0 tis. Kč) na období tří let od zahájení provozu smlouvy. V roce 2024 byla čerpána částka 104 494,7 tis. Kč. Smlouva 19/906/0008 byla dále prodloužena novým dodatkem č. 7 s platností na období 2025-2027.

Další veřejnou zakázkou je zajištění služeb bezpečného datového centra, realizovanou na základě smlouvy 21/906/0001. Smlouva byla uzavřena dne 30. 3. 2021 na dobu určitou, tj. do 31. 3. 2025 a to na cenu 636 652,8 tis. Kč bez DPH (cena včetně DPH činí 770 349,9 tis. Kč). Smlouva č. j.: 21/906/0001 byla nahrazena smlouvou číslo č. j.: 23/906/0039, uzavřenou na dobu určitou, tj. do 31. 3. 2028. Jde o smlouvu na cenu 865 096,0 tis. Kč bez DPH (částka s DPH činí 1 046 766,2 tis. Kč) V roce 2024 došlo k čerpání částky ve výši 64 195,8 tis. Kč v rámci dobíhající smlouvy a dále se čerpaly finanční prostředky ve výši 169 521,7 tis. Kč na smlouvu novou.

Pořizování produktů Microsoft je řešeno v rámci prováděcí smlouvy „Microsoft Enterprise Agreement“ č. j.: 23/7700/0258, uzavřené dne 29. 11. 2023 se společností DATRON, a. s. na dobu určitou s platností od 1. 12. 2023 do 30. 11. 2026. Výše kontraktu činí 362 248,9 tis. Kč bez DPH (cena s DPH činí 438 321,2 tis. Kč). V roce 2024 bylo čerpáno 219 160,6 tis. Kč.

Dále se uvedené výdaje týkají závazků z Prováděcí smlouvy „INFORMIX“ na zajištění dodávky produktů IBM 4/2024-3/2027 (licenční balík IIPAASTA) k Rámcové dohodě zahrnující podporu stávajících IBM produktů a poskytnutí licencí, tedy pořízení IBM produktů včetně podpory. Smlouva č. j.: 24/7700/0044 byla uzavřena se společností GC System a. s. na částku 425 215,2 tis. Kč bez DPH (částka s DPH činí 514 510,4 tis. Kč) a to na dobu určitou od 31. 3. 2024 do 31. 3. 2027. V roce 2024 dosáhly výdaje částky 138 085,2 tis. Kč.

Předmětem končící Rámcové dohody ADIS „Zajišťování vývoje Systému ADIS, podpora provozu, pozáruční servis, služba ADIS Hot-line, konzultační služby a technická podpora č. j.: 19/7700/336 je poskytování podpory provozu a pozáručního servisu Aplikace ADIS, zajišťování vývoje Aplikace ADIS, služby ADIS Hotline, konzultační služby, technická podpora a koordinační služby. Předpokládané celkové výdaje v rámci staré rámcové smlouvy jsou 3 198 984,1 tis. Kč, přičemž v roce 2024 došlo v rámci této smlouvy k čerpání 492 793,9 tis. Kč.

V průběhu roku 2024 byla uzavřena Rámcová dohoda ADIS Zajišťování vývoje Systému ADIS, podpora provozu, pozáruční servis, služba ADIS Hot-line, konzultační služby a technická podpora 2024-2027 včetně plnění ze souvisejících prováděcích smluv č. j.: 24/7700/0062 s předpokládanými výdaji ve výši 1 796 730,9 tis. Kč. V roce 2024 bylo v rámci uvedené smlouvy čerpáno celkem 72 534,3 tis. Kč.

Dále byla dne 9. 10. 2024 uzavřena se společností Státní pokladna Centrum sdílených služeb, s. p. rámcová smlouva o poskytování služeb vybudování, dodání, implementace a provozu DATA WAREHOUSE č. j.: 24/7700/0139 s celkovými předpokládanými výdaji 460 000,0 tis. Kč bez DPH (cena s DPH činí 556 600,0 tis. Kč). V roce 2024 nedošlo v rámci této smlouvy k čerpání.

ÚZSVM uzavřela dne 11. 5. 2021 se společností TESCO SW a. s. „Smlouvu o vytvoření, podpoře a rozvoji nového Informačního systému majetku státu (ISMS)“ č. 70/2021 s celkovými předpokládanými výdaji 348 100,0 tis. Kč bez DPH (cena s DPH činí 421 201,6 tis. Kč). Na základě této smlouvy bude ÚZSVM dodán a implementován nový informační systém, včetně zajištění jeho provozu a rozvoje. V roce 2024 nedošlo v rámci dané smlouvy k čerpání.

5.7 Bezúplatné převody majetku a finančních aktiv

Na základě novely vyhlášky č. 419/2001 Sb., o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu v platném znění, která nabyla účinnosti dne 1. 1. 2023, představují bezúplatné převody výlučně nabytí nebo pozbytí majetku kapitoly. Nezahrnují se převody uvnitř kapitoly. Taktéž se mezi bezúplatný převod nezahrnuje směna, která z právního a účetního pohledu představuje „koupi a prodej“.

5.7.1 Bezúplatné převody nemovitého majetku

Bezúplatné převody jsou způsobem realizace nemovitostí zejména u Úřadu pro zastupování ve věcech majetkových. V roce 2024 nicméně došlo k převodu administrativní budovy a souvisejících pozemků z GŘ na Okresní soud ve Žďáru nad Sázavou a k převodu nemovitosti z MF na Liberecký kraj.

Tabulka 66 Bezúplatné převody nemovitého majetku – pozbytí

tis. Kč		
	Počet položek	Pořizovací hodnota
Státní pozemkový úřad	2 882	51 696,8
Lesy ČR, s.p.	713	10 470,4
Povodí s.p.	387	2 792,3
Ostatní státní subjekty	524	792 215,1
Obce a kraje	4 277	345 949,7
Soukromé fyzické a právnické osoby	4 555	58 762,1
Celkem	13 338	1 261 886,4

V případě bezúplatného pozbytí došlo v roce 2024 došlo k největšímu objemu bezúplatných převodů mimo kapitolu ve prospěch soukromých fyzických a právnických osob a dále obcí a krajů. Celkem 524 nemovitostních položek v hodnotě 792 215,1 tis. Kč pak bylo převedeno na ostatní státní instituce.

V případě nabytí nemovitého majetku, tj. přesun do kapitoly 312 – MF, je výhradním nabyvatelem ÚZSVM. Celkem bylo na ÚZSVM převedeno 6 098 nemovitostních položek v hodnotě 1 950 608,3 tis. Kč. Nejčastějšími převodci jsou osoby fyzické, přičemž v roce 2024 došlo takto k převodu 2 142 nemovitostních položek v pořizovací ceně 403 650,6 tis. Kč. Státní instituce převedly na ÚZSVM 1 163 nemovitostních položek v hodnotě 1 285 184,2 tis. Kč.

Tabulka 67 Bezúplatné převody nemovitého majetku bez NIV – nabytí

tis. Kč		
	Počet položek	Pořizovací hodnota
Fyzické osoby	2 142	403 650,6
Státní pozemkový úřad	2 549	185 719,7
Ostatní státní instituce	1 163	1 285 184,2
Právnické osoby	145	29 893,6
Územní samosprávné celky	57	45 962,0
Lesy ČR, s.p.	42	198,2
Celkem	130 023	1 950 608,3

Bezúplatné předání majetku mimo kapitolu zásadním způsobem ovlivnil převod nemovitého majetku nabytý ÚZSVM v roce 2024 v důsledku tzv. nedostatečně identifikovaných vlastníků na specializované vládní instituce.

Z důvodu mimořádného vlivu není dopad NIV v [tabulce Tabulka 66](#) a v [tabulce Tabulka 67](#) zapracován.

Podle nového občanského zákoníku (zákon č. 89/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů) a zákona č. 256/2013 Sb., o katastru nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů, došlo počátkem roku 2024 k převodu opuštěných nemovitostí na stát (ustanovení § 1050 odst. 2 občanského zákoníku). Zákonem stanovená desetiletá lhůta, ve které se vlastníci nebo jejich dědici mohli k majetkům přihlásit, skončila 31. 12. 2023. Vlastní realizace tohoto majetku probíhala v roce 2024 zejména na základě Usnesení vlády ČR ze dne 27. 9. 2023 č. 710, o postupu při nakládání s vybranými skupinami nemovitostí nabytých státem od tzv. nedostatečně identifikovaných vlastníků.

V roce 2024 ÚZSVM bezúplatně nabyl 277 707 nemovitých položek² po NIV v pořizovací hodnotě 10 373 082,0 tis. Kč, následně došlo k bezúplatnému pozbytí 130 023 položek v hodnotě 3 341 513,1 tis. Kč ve prospěch specializovaných vládních institucí. Největším nabyvatelem se stal Státní pozemkový úřad, na nějž bylo převedeno 111 117 nemovitostních položek v pořizovací hodnotě 3 191 621,2 tis. Kč, přičemž šlo o zemědělskou půdu, Lesy ČR nabyly 16 640 lesních pozemků v pořizovací hodnotě 76 550,7 tis. Kč a dalších 1 409 položek v hodnotě 23 050,3 tis. Kč získala Povodí atd.

5.7.2 Bezúplatné převody movitého, finančního a ostatního majetku

Subjektům mimo kapitolu 312 – MF byl v roce 2024 bezúplatně předán movitý majetek v hodnotě 25 068,6 tis. Kč. Jednalo se o majetek, pro který již nebylo v rámci kapitoly využití, a tak došlo k jeho bezúplatnému převodu. Mezi nejčastěji převáděný majetek patří osobní automobily (včetně příslušenství), u kterých by náklady na opravu byly nerentabilní, dále tiskárny, nábytek, zahradní technika. Tento majetek již nevykazoval žádnou zůstatkovou hodnotu, a nebylo pro něj možné najít jiný způsob využití. Významná část bezúplatných převodů movitého majetku státu na jiné subjekty mimo kapitolu byla realizována ve prospěch ostatních státních institucí, jednalo se o přesun 1 368 položek v hodnotě 16 582,2 tis. Kč. Mezi tyto státní instituce patřily zejména hasičské sbory, nemocnice, úřady práce, popř. jiné úřady či organizační složky státu. Ve prospěch Lesů ČR byl bezúplatně převeden finanční majetek (směnka) v pořizovací ceně 9, 7 tis. Kč.

Tabulka 68 Bezúplatné převody movitého majetku a finančních aktiv – pozbytí

	Počet položek	Pořizovací hodnota
ostatní státní instituce	1 368	16 582,2
Soukromé fyzické a právnické osoby	462	1 039,6
ÚSC a jejich příspěvkové organizace	121	6 151,9
spolky	3	1 294,8
Celkem	1 954	25 068,6

Kapitola 312 – MF v roce 2024 naopak bezúplatně nabyla movitý a finanční majetek v celkové pořizovací hodnotě 112 1126,7 tis. Kč. Šlo zejména o automobily, ICT techniku a autobus, sloužící jako výuková pomůcka. GŘC nabylo

² V tomto případě nejde o počet unikátních nemovitostí, ale o počet „nemovitých položek“ tak, jak je eviduje Informační systém majetku státu (tzn., pokud ÚZSVM nabyl jednu nemovitost po několika NIV, v systému je nemovitost vedena v počtu těchto „dodavatelů“, vždy s odpovídajícím podílem).

nehmotný majetek ve výši 1 744 tis. Kč, a to služebnost chůze, jízdy a vedení a údržby inženýrských sítí, a metodiku a SW k profilaci drogových zásilek.

Tabulka 69 Bezúplatné převody movitého majetku a finančních aktiv – nabytí

tis. Kč

	Počet položek	Pořizovací hodnota
Soukromé fyzické a právnické osoby	9 410	86 416,5
ostatní státní instituce	1 139	25 710,0
ÚSC a jejich příspěvkové organizace	43	0,2
Celkem	10 592	112 126,7

5.8 Majetkové účasti státu v tuzemských společnostech

Majetkové účasti, patřící do správy MF, jsou zařazeny do státních finančních aktiv a jsou podrobně popsány v samostatné části Státního závěrečného účtu České republiky za rok 2024 Zpráva o stavu a vývoji státních finančních aktiv a státních záruk (sešit D).

Ministerstvo financí nabývá do správy majetkové účasti státu v rámci výkonu působnosti v oblasti privatizace majetku státu. Aktiva a pasiva jsou zařazena do samostatných účetních středisek mimo působnost jakékoliv kapitoly státního rozpočtu. Vyplyvá to ze skutečnosti, že veškeré prostředky tzv. Fondu privatizace, jsou prostředky mimorozpočtové, tedy nemohou být zařazeny do žádné rozpočtové kapitoly. Informace o stavu a použití prostředků, vedených na zvláštních účtech, uvádí Ministerstvo financí v samostatné části *Státního závěrečného účtu České republiky za rok 2024*.

Vzhledem k uvedenému, přehled všech majetkových účastí státu, s nimiž hospodaří Ministerstvo financí, v rámci závěrečného účtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí, neuvádíme. Přehled majetkových účastí, které jsou součástí státních finančních aktiv a těch, které jsou součástí fondu privatizace, je navíc zveřejněn na webových stránkách Ministerstva financí.

5.9 Zálohové platby na dodávky a práce investičního i neinvestičního charakteru

Kapitola 312 – Ministerstvo financí standardně neposkytuje zálohové platby na dodávky a práce investičního a neinvestičního charakteru. Organizační složky státu Ministerstva financí poskytují zálohy pouze v souladu s ustanovením § 49 odst. 2) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Toto ustanovení se týká záloh za dodávky elektřiny, plynu, vody, tepla, dále záloh mobilním operátorům, záloh na pohonné hmoty, poskytované prostřednictvím platebních karet a předplatného novin a časopisů.

K 31. 12. 2024 byla nad rámec výše uvedeného u MF evidována zálohová platba na znalecký posudek ve věci UNOCOM spol. s.r.o., na základě usnesení OS pro Prahu 1 č. j. 65 C303/2021-230 a 233 u Obvodního soudu pro Prahu 1 ve výši 300,0 tis. Kč. Podrobný popis výdajů za paliva a energie je součástí [kapitoly: 4.2.1.2 Užití běžné \(provozní\) výdaje](#).

5.10 Vnitřní a vnější kontroly

5.10.1 Nejvyšší kontrolní úřad

Kontrolní akce č. 23/01 „Peněžní prostředky státu určené na odstraňování starých ekologických zátěží vzniklých před privatizací“

Kontrolovanými subjekty byly MF a MŽP s cílem prověřit, zda došlo k urychlení odstraňování starých ekologických zátěží vzniklých před privatizací a zda peněžní prostředky státu určené na odstraňování těchto zátěží jsou vynakládány hospodárně a v souladu s právními předpisy. Kontrolováno bylo období od roku 2018 do roku 2022, v případě věcných souvislostí i období předcházející a následující. Kontrola byla prováděna v době od ledna do července 2023.

Předmětem kontroly NKÚ byla kontrola účinnosti opatření přijatých k urychlení odstranění starých ekologických zátěží, zajištění peněžních prostředků na jejich odstraňování, postup při stanovování priorit pro zadávání veřejných zakázek, postup při řešení navyšování garancí, zajištění kontroly odstraňování starých ekologických zátěží vzniklých před privatizací. Kontrola byl dále podroben soulad postupu MF dle Zásad a hospodárnost výdajů vynakládaných na odstraňování SEZ, a to jak na úrovni systému, tak u vzorku dvou lokalit vybraných ke kontrole (laguna Ostrava a Kokšovna Jan Šverma).

NKÚ dospěl k závěrům, že k urychlení odstraňování SEZ nedošlo a v době kontroly stále nebylo ukončeno 37 % ekologických smluv. NKÚ v minulosti opakovaně upozorňoval na skutečnost, že proces odstraňování SEZ je pomalý a málo účinný. Ministerstvo financí nepřijalo ani do doby ukončení kontroly NKÚ účinná opatření k urychlení odstraňování SEZ a podle předpokladu MF bude tento proces probíhat nejméně dalších 20 let. Důsledkem pomalého odstraňování SEZ je dle názoru NKÚ růst výdajů státu na jejich odstranění. Odstraňování SEZ prodražuje povinné ochranné sanační čerpání, které k samotnému odstranění staré ekologické zátěže nevede. V lokalitách, kde není ukončena sanace, přetrvává riziko šíření kontaminace, a to opětovně i do území, jejichž sanaci stát již uhradil. NKÚ nezjistil porušení právních předpisů.

K odstranění zjištěných nedostatků a minimalizaci rizik bylo MF, i přes dále vyjádřené výhrady, přijato celkem 11 opatření k 5 zjištěním NKÚ, z toho k 3 zjištěním byla přijata 3 shodná opatření k urychlení procesu odstraňování SEZ. Jedno opatření již bylo splněno.

Kontrolní akce č. 23/09 „Peněžní prostředky státu určené na vybraná opatření proti daňovým únikům“

Kontrolovanými subjekty byly MF, GŘ a GŘC s cílem prověřit, zda byly peněžní prostředky státu určené na vybraná opatření proti daňovým únikům na dani z přidané hodnoty vynakládány účelně a v souladu s právními předpisy. Kontrolováno bylo období let 2018 až 2022 a v případě věcných souvislostí i období předcházející a navazující. Kontrola byla prováděna v období od května do prosince 2023.

Předmětem kontroly NKÚ byly peněžní prostředky státu určené na vybraná opatření proti daňovým únikům a účelnost jejich vynaložení. Vybranými opatřeními byly kontrolní hlášení a evidence tržeb, neboť se jednalo o opatření s významným peněžním dopadem a rozsahem informací, které díky nim správce daně získal pro správu daní. NKÚ dále prověřoval, zda kontrolované osoby uplatňovaly vybraná opatření proti daňovým únikům v souladu s právními předpisy tak, aby daně byly zjištěny a stanoveny v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád.

NKÚ dospěl k závěrům, že peněžní prostředky vynaložené Generálním finančním ředitelstvím na kontrolní hlášení v letech 2015 až 2022 jsou vyhodnoceny jako účelné. Finanční správa České republiky zavedením kontrolního hlášení získala nástroj pro detekci rizikových transakcí.

Na základě zjištěných skutečností NKÚ v Kontrolním závěru charakterizoval faktický stav věci s uvedením relevantních dat, přičemž závěry NKÚ kontrolované subjekty věcně nerozpoučejí. Vzhledem k tomu a s ohledem na zrušení zákona o EET (zákon č. 112/2016 Sb.) nebyla přijata žádná opatření.

Kontrolní akce č. 23/23 „Peněžní prostředky státu z daně z příjmů právnických osob a správa této daně“

Kontrolovanými subjekty byly MF, GFŘ, SFÚ a FÚ pro Jihomoravský kraj. Cílem kontroly bylo prověřit, zda po zavedení nových nástrojů v rámci zákona o dani z příjmů došlo ke snížení daňových úniků na dani z příjmů právnických osob a zefektivnění správy daně. Kontrolováno bylo období let 2018 až 2022 a v případě věcných souvislostí i období předcházející a následující. Kontrola byla u kontrolovaných osob prováděna v období od října 2023 do června 2024.

Předmětem kontroly NKÚ bylo ověřit vliv zavedení nových nástrojů na daňové úniky na DPPO, činnosti prováděné v souvislosti s implementací směrnic ATAD a DAC6 a jejich administrativní náročnost, nákladovou efektivnost správy DPPO včetně efektivnosti činností souvisejících s kontrolou a vymáháním daňových nedoplatků na DPPO za období před a po implementaci směrnic ATAD a DAC6, personální vytiženost jednotlivých procesů správy DPPO u jednotlivých FÚ a peněžní prostředky vynaložené v souvislosti s vedením spisové dokumentace daňových subjektů registrovaných k DPPO. NKÚ rovněž ověřoval plnění opatření přijatých k nápravě nedostatků zjištěných v kontrolní akci NKÚ č. 17/21 – Správa daně z příjmů právnických osob.

NKÚ dospěl k závěrům, že pro vyhodnocení dopadu implementace směrnice ATAD neexistovala vhodná zdrojová data. Implementace směrnic ATAD a DAC6 neměly významný vliv na efektivnost správy DPPO. Byly zjištěny nedostatky v oblasti elektronizace správy daní. GFŘ nenastavilo postup pro předávání všech informací z oznámení DAC6 správcům daně a nesplnilo povinnost vyčíslit náklady spojené s automatickou výměnou informací. Ministerstvo financí splnilo všechna opatření přijatá k nápravě nedostatků zjištěných v kontrolní akci č. 17/21 – Správa daně z příjmů právnických osob.

Ke zjištěným nedostatkům uvedeným v kontrolním závěru bylo GFŘ zasláno stanovisko s uvedením, že byla přijata opatření, aby bylo možné splnit podmínky dle § 12 odst. 2 zákona č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní, a to v souvislosti s rozpadem celkových nákladů do potřebných položek. Dále byl vydán GFŘ Taktický postup k obsahu stanoviska k odvolání, kterým je, mimo jiné, orgánům finanční správy uloženo předávat spisový materiál výhradně v elektronické podobě. Rovněž byla upravena aplikace OSIRIS, která slouží k rozpisu činností na jednotlivých SM ve FS – došlo tím ke zpřesnění vykazování činností, kdy bude možné analyzovat personální kapacity v souvislosti s vytižením zaměstnanců za jednotlivé daně ve větším detailu a s vyšší přesností.

Kontrolní akce č. 24/14 „Peněžní prostředky vybírané v oblasti nelegálního zaměstnávání“, kde kontrolovanými subjekty jsou MF, GFŘ, GŘC, MPSV, ČSSZ a SÚIP. Cílem kontroly je prověřit, zda jednotlivé orgány státní správy postupovaly při kontrole a zabezpečení úhrady daní a odvodů z nelegálního zaměstnávání v souladu s právními předpisy. Tato akce není dosud ukončena. Časový plán kontroly je od června 2024 do dubna 2025.

V rámci uvedené kontroly byly u GŘC zjištěny drobné administrativně-technické nedostatky, které dle NKÚ neměly zásadní vliv na výše uvedenou kontrolovanou oblast činnosti CS ČR. Námitkové řízení ze strany CS ČR nebylo zahájeno, byla přijata příslušná opatření, která by v budoucnu měla zamezit opakování zjištěných nedostatků.

Kontrolní akce č. 24/31 „Správa soudních poplatků a vymáhání justičních pohledávek“, kde kontrolovanými subjekty jsou MF, GŘC, MS a KS. Cílem této kontroly je prověřit, zda je správa soudních poplatků a vymáhání vybraných justičních pohledávek efektivní a zda orgány státní správy postupovaly při jejich realizaci v souladu s právními předpisy. Tato akce není dosud ukončena. Časový plán kontroly je uveden od listopadu 2024 do září 2025.

5.10.2 Vnější kontroly provedené ostatními subjekty

V oblasti vnějších kontrol může být Ministerstvo financí jak subjektem, tak objektem kontroly, tj. Ministerstvo financí je oprávněno provádět kontroly u organizačních složek státu financovaných z rozpočtu kapitoly 312 – MF, avšak i útvary samotného Ministerstva financí mohou být kontrolovány ze strany vnějších orgánů.

V odboru Auditní orgán (AO) Ministerstva financí nebyla v roce 2024 vykonána ze strany řídicího orgánu Operačního programu Technická podpora (OPTP) žádná veřejnosprávní kontrola na místě. Na základě Rámcové dohody o poskytování auditních služeb uzavřené dne 1. 3. 2023 provedla externí auditorská společnost Ernst & Young, s. r. o. 2 externí auditu projektů AO financovaných z OPTP. Požadované auditní služby zahrnovaly ověření legality, správnosti a řádnosti výdajů AO jakožto příjemce dotace v rámci projektů Financování osobních nákladů AO 1. 1. – 31. 3. 2022, CZ.08.1.125/0.0/0.0/15_001/0000314 pro programové období 2014–2020 a Financování mzdových nákladů AO 1. 4. 2023 – 31. 3. 2026 CZ.07.01.01/00/22_001/0000036 pro programové období 2021–2027.

Ani u jednoho z výše zmíněných auditů vykonaných externí auditorskou společností nebyla identifikována zjištění.

V odboru Centrální harmonizační jednotka Ministerstva financí byla provedena jedna veřejnosprávní kontrola projektu č. GG-PDP3-001 Posílení řízení a kontroly veřejných financí, financovaného z Fondů EHP a Norska 2014–2021, z Programu GG – Program Řádná správa, Programové oblasti 16 – Řádná správa věcí veřejných, Odpovědné instituce (program č.: GG/REG/PDP3). Odbor Centrální harmonizační jednotka je konečným příjemcem těchto prostředků. Tento projekt má 15% programové spolufinancování, tedy financování ze státního rozpočtu. Veřejnosprávní kontrola, kterou musí zprostředkovatel programu ze zákona vykonat, proběhla na adrese sídla projektu (Ministerstvo financí ČR, Lazarská 15/7, Praha 1, 117 22). Předmětem kontroly byla věcná a finanční stránka výše uvedeného projektu, především tedy dodržení podmínek pro čerpání dotace ve smyslu § 3 zákona o finanční kontrole. Kontrola zahrnovala období 2020–2023. Kontrola byla zahájena dne 29. 11. 2023 a ukončena dne 21. 2. 2024.

V rámci kontroly na místě nebylo identifikováno žádné porušení.

V odboru Evropské fondy Ministerstva financí proběhla kontrola ze strany Ministerstva pro místní rozvoj, které je řídicím orgánem Operačního programu Technická pomoc financovaného z fondů EU. Kontrola proběhla na projektu č. CZ.07.01.01/00/22_001/0000020 – Zajištění a stabilizace administrativní kapacity pro Platební orgán v období 2021–2027 (1. a 2. etapa), kde je Ministerstvo financí v pozici příjemce dotace. Kontrola byla ukončena bez zjištění.

Dále na uvedeném projektu proběhl audit, který provedlo Ministerstvo financí – odbor Auditní orgán. Tento audit uvádíme pro úplnost i s ohledem na to, že z hlediska nastavení systému kontrol v rámci implementace fondů EU je Auditní orgán funkčně nezávislým subjektem odpovědným za provádění auditů u příjemců, a to i v situaci, kdy je příjemcem jiný útvar Ministerstva financí. Auditována byla 1. a 2. etapa projektu č. CZ.07.01.01/00/22_001/0000020 – Zajištění a stabilizace administrativní kapacity pro Platební orgán v období 2021–2027 pod číslem OPTP2/2024/O/003. Tento audit byl ukončen se zjištěním střední závažnosti, týkající se oblasti chyby v účetnictví a výpočtu na úrovni projektu. Ve 2. etapě projektu byly Auditním orgánem identifikovány nezpůsobilé výdaje týkající se pochybení při výpočtu výše odvodů u sociálního a zdravotního pojištění zaměstnavatele u 2 pracovníků. Auditní orgán k tomuto zjištění nestanovil žádná další doporučení.

Na konci roku 2024 byla v odboru Evropské fondy zahájena daňová kontrola Finančního úřadu pro hlavní město Prahu na základě a v rozsahu podnětu Ministerstva pro místní rozvoj, týkající se nezpůsobilých výdajů, identifikovaných Auditním orgánem během auditu operace OPTP2/2024/O/003 na projektu vedeném pod č. CZ.07.01.01/00/22_001/0000020 – Zajištění a stabilizace administrativní kapacity pro Platební orgán v období 2021–2027. Daňová kontrola dosud nebyla ukončena.

Evropská komise v roce 2024 provedla na MF 4 audity, z čehož dva se týkaly programového období 2014–2020 a dva období 2021–2027. Všechny jsou rozpracovány, ani jeden z nich nebyl dosud ukončen. Jedná se o:

- Audit Operační program Doprava (2014CZ16M1OP001) – audit stavu přípravy na ukončení programového období 2014–2020 se zaměřením na řešení přetrvávajících rizik týkající se správnosti a legality výdajů, získání přiměřené jistoty, že práce vykonaná ŘO/ZS/CO/AO je v souladu s požadavky článků 125 až 127 nařízení o společných ustanoveních.
Cílem je získat přiměřenou jistotu, že řídicí a kontrolní systémy fungují spolehlivě a přezkoumat stav připravenosti na proces uzavírání období 2014–2020.
- Audit EPM „Přehled práce auditních orgánů (programové období 2014–2020)“ je zaměřen na analýzu dokumentů předložených podle čl. 138 písm. b) a c) nařízení (EU) č. 1303/2013 („nařízení o společných ustanoveních“).
Cílem je posoudit aspekty legality a správnosti výroční kontrolní zprávy, výroku auditora, prohlášení řídicího subjektu a shrnutí výsledků za daný rok.
- Audit OPTAK – Tématický audit – 2021CZ16RFPR001 se zaměřením především na klíčové požadavky KP 2 – Vhodná kritéria a postupy pro výběr operací a KP 4 – Patřičné řídicí kontroly, včetně vhodných postupů pro kontrolu splnění podmínek pro financování nesouvisející s náklady a pro zjednodušenou metodu vykazování nákladů.
Cílem je získat přiměřenou jistotu, že systémy řízení a kontroly (články 69 a 72–76 nařízení (EU) 2021/1060) fungují účinně.
- Audit Recenze práce kontrolních orgánů – OPD (2021CZ16FFPR002), IROP (2021CZ16RFPR002), OPZ+ (2021CZ05SFPR001), OPŽP (2021CZ16FFPR001), OPTAK (2021CZ16RFPR001), OPST (2021CZ16JTPR001), OPJAK (2021CZ05FFPR001), OPTP (2021CZ16FFTA001) je zaměřen především na klíčový požadavek KP 11 – Patřičné oddělení funkcí a funkční nezávislost auditního orgánu a auditní činnost prováděná v souladu s mezinárodně uznávanými auditorskými standardy.
Cílem auditu je získat přiměřenou jistotu, že výdaje uvedené v účetní závěrce programu jsou věrné, korektní a jsou v souladu s platnou legislativou, a že po ověření provedených řídicím orgánem a auditech ze strany auditního orgánu nezůstává ve vybraném programu významná míra chyb.

Evropská komise, Generální ředitelství pro rozpočet ukončila u GRČ v roce 2024 kontrolu „Režim konečného užití, účet B a opravy účtu A“. Byly zjištěny dílčí nedostatky z oblasti problematiky celního řízení (např.: neuvedení rizikového profilu v systému ERIAN v kontrolovaných případech, v návaznosti na vybrané kontroly zboží; kontrolované dovozy zboží z Číny (zařazené do kódů 6402 99 31 00 a 6402 99 39 00, deklarované v České republice od 1. 1. 2015 do 30. 6. 2015), neobsahovaly informace o typu kontroly provedené při odbavení, množství, celní hodnoty a cel stanovených při odbavení a po propuštění zboží a příslušné hodnoty „mediánu“ apod.). Ze strany CS ČR bylo v této věci zahájeno námitkové řízení, které nebylo Evropskou komisí do současnosti vyřízeno.

Evropský účetní dvůr vykonal u MF 2 audity vztahující se k programovému období 2014–2020, ale ani jeden z nich není dosud ukončen. Jedná se OP CCI 2014CZ16M1OP001 – Doprava – audit v souvislosti s prohlášením věrohodnosti EÚD za rok 2024 (programové období 2014 – 2020), se zaměřením na auditní práce v souvislosti s prohlášením o věrohodnosti EÚD za rok 2024 s cílem ověření účetní závěrky, kterou Evropská komise přijala dne 29. 4. 2024 rozhodnutím C(2024) 2980, jehož se týkala výroční kontrolní zpráva předložená auditním orgánem dne 14. 2. 2024. Druhý audit (rok 2024 – EÚD CL-74180) byl zaměřen na ověření cílových skupin v žádostech o dotaci a poskytované podpory na základě účetnictví s cílem posuzování veřejné podpory a oprávněnost jejího poskytování.

Dále došlo ze strany Evropského účetního dvora u GRČ k zahájení a ukončení kontroly „Národního systému ČR pro řízení tradičních vlastních zdrojů“. U této kontroly byly zjištěny nedostatky ve dvou kontrolovaných oblastech. První oblast se týká „Zpoždění při stanovování celního dluhu na základě závěrečných zpráv a sdělení úřadu OLAF“.

Druhá oblast se týká dluhů stanovených v důsledku kontrol po propuštění zboží, které byly nesprávně uvedeny ve sloupci 3 výpisu z účtu „B“. Ze strany CS ČR bylo v této věci zahájeno námitkové řízení, které nebylo Evropským účetním dvorem do současnosti vyřízeno.

Finanční úřad pro hlavní město Prahu v roce 2024 u GŘC ukončil daňovou kontrolu zaměřenou na „Průběh realizace projektu č. CZ.06.3.05/0.0/0.0/15_007/0001134 s názvem Celní kodex Unie-elektronizace celního řízení“. Kontrolou byl zjištěn nedostatek pozdního podání Zprávy o zajištění udržitelnosti projektu č. 3. Byla přijata adekvátní opatření, aby podání Zprávy o udržitelnosti projektu č. 3 za další sledovaná období bylo odesláno v řádném termínu. Námitkové řízení ze strany CS ČR nebylo v tomto případě zahájeno.

Dále vykonával Finanční úřad pro hl. m. Prahu v roce 2024 daňové kontroly na ÚZSVM, a to ve věci porušení rozpočtové kázně. V průběhu roku 2024 byly v rámci vnitřních kontrol provedených na ÚZSVM zjištěny 2 případy pozdních převodů kaucí složených v rámci výběrových řízení na prodej majetku z depozitního na příjmový účet státního rozpočtu. Jeden případ se týkal neoprávněných výdajů při proplacení faktur a druhý případ přeplatku pojistného u zdravotní pojišťovny.

Na základě podnětu ÚZSVM bylo Finančním úřadem pro hl. m. Prahu v roce 2024 zahájeno 5 daňových kontrol ve věci porušení rozpočtové kázně v celkové výši 414,3 tis. Kč, vč. jednoho případu porušení rozpočtové kázně zjištěného v rámci vnitřní kontroly ÚZSVM již v roce 2023. Ukončeno bylo 5 daňových kontrol ve věci porušení rozpočtové kázně v celkové výši 399,2 tis. Kč, z toho jedna daňová kontrola byla zahájena již v roce 2023. Do konce roku 2024 nebyla ukončena jedna daňová kontrola zahájená v roce 2024.

Ve 2 případech Finanční úřad pro hl. m. Prahu neuložil odvody za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 6 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), (dále také „rozpočtová pravidla“), vzhledem k tomu, že nebyla překročena částka 1,0 tis. Kč. Ve 3 případech vyměřil Finanční úřad pro hl. m. Prahu platebními výměry odvod v celkové výši 6,8 tis. Kč. V případě ostatních kontrol nebyly shledány v kontrolovaných oblastech žádné nedostatky.

Finanční úřady zahájily v roce 2024 u GŘC celkem 8 kontrol na celních úřadech, které byly zaměřeny na výkon správy správních poplatků. U 6 kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky, v 1 případě byly zjištěny technické nedostatky, které byly odstraněny ještě před ukončením kontroly. Jedna kontrola zatím nebyla ukončena.

Ministerstvo financí provedlo u GFŘ kontrolu „Zákonnost ukládání druhu a výměry správního trestu v rámci přestupkových řízení vedených v oblasti internetových hazardních her“. Kontrola dosud nebyla ukončena. Dále MF u GŘC zahájilo v roce 2024 kontrolu „Daň ze surového tabáku“, která v současné době stále probíhá.

U ÚZSVM Ministerstvo financí vykonalo kontrolu oblasti BOZP a PO se zaměřením na prevenci rizik.

Orgány České správy sociálního zabezpečení provedly na GŘC dvě kontroly na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného, přičemž v průběhu těchto kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Krajská hygienická stanice Libereckého kraje provedla kontrolu zaměřenou na plnění povinností dle zákona o ochraně veřejného zdraví.

Všeobecná zdravotní pojišťovna – regionální pobočka pro Ústecký a Liberecký kraj v roce 2024 vykonala dvě kontroly na ÚZSVM zaměřené na platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného.

U FAÚ byla v 1. čtvrtletí 2024 ukončena kontrola ze strany Všeobecné zdravotní pojišťovny, která neshledala porušení platných právních předpisů v oblasti zdravotního pojištění.

Okresní správa sociálního zabezpečení Ostrava vykonala kontrolu na ÚZSVM zaměřenou na plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Oblastní inspektorát Brno, Česká inspekce životního prostředí vykonal na ÚZSVM kontrolu zaměřenou na funkci lesa jako složku životního prostředí.

Digitální a informační agentura provedla na ÚZSVM kontrolu zaměřenou na přístupnost internetových stránek osobám znevýhodněným.

Odborový svaz státních orgánů a organizací provedl v roce 2024 kontrolu zaměřenou na bezpečnost práce.

5.10.3 Vnitřní kontroly

Vnitřní kontroly uskutečněné v kapitole 312 – MF je nutné rozdělit na vnitřní kontroly v jednotlivých OSS:

Ministerstvo financí

V průběhu roku 2024 realizoval odbor Interní audit Ministerstva financí celkem 7 interních auditů (rok 2023: tři zahájené audity; rok 2024: čtyři zahájené audity), přičemž z daných auditů byly 3 interní audity ukončeny, 2 interní audity ve fázi zpracování výstupu auditu, kdy probíhá formulace auditních zjištění a doporučení a 2 interní audity ve fázi rozpracovanosti s termínem dokončení v průběhu roku 2025.

V rámci uvedených interních auditů byla ověřována funkčnost a účinnost opatření přijatých odpovědnými vedoucími zaměstnanci na základě předešlých doporučení interního auditu, soulad postupů dotčených útvarů ministerstva s vybranými právními předpisy, soulad vykonávaných činností s jejich popisem ve vnitřních předpisech, funkčnost organizace auditovaných útvarů, funkčnost a účinnost vnitřního kontrolního systému a efektivnost nastavených procesů v auditované oblasti, včetně identifikace rizik.

K odstranění zjištěných nedostatků z provedených interních auditů byla odborem Interní audit formulována doporučení. Ke všem doporučením přijali vedoucí zaměstnanci, odpovědní za řízení auditovaných činností, adekvátní a termínovaná opatření k nápravě a ke zlepšení účinnosti souvisejícího vnitřního kontrolního systému a zvýšení efektivnosti auditované oblasti.

Na základě výsledků provedených interních auditů je vnitřní kontrolní systém Ministerstva financí hodnocen jako účinný a funkční s výjimkou zjištěných nedostatků.

Generální finanční ředitelství

V průběhu roku 2024 byla Oddělením vnitřní kontroly u jednoho odborného útvaru realizována vnitřní kontrola postupů při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR) a hospodaření s přidělenými rozpočtovými prostředky na vzorku VZMR. Kontrolující konstatovali, že při kontrole realizace vzorku VZMR nebylo zjištěno porušení obecně závazných právních předpisů ani vnitřních předpisů.

Dále byly uskutečňovány vnitřní kontroly/dohlídky na dodržování interních předpisů a dalších právních norem, dodržování zásad principu hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti u cestovních náhrad tuzemských a při používání služebních vozidel a při organizaci autoprovozu i dalších oblastech. V rámci těchto kontrol nebyly zjištěny nedostatky.

Generální ředitelství cel

Odbornými útvary Generálního ředitelství cel bylo v oblasti hospodaření s prostředky státního rozpočtu provedeno 62 plánovaných kontrol a 89 operativních kontrol, a to jak na celních úřadech, tak na vybraných útvarech GRČ.

Operativní kontroly byly zaměřeny zejména do celní, daňové a dohledové oblasti, popř. do oblasti finanční či majetkové.

Jednalo se o kontroly provádění fyzických inventur při dozoru nad způsobem skladování lihu u vybraných osob, které vyrábějí, skladují a dopravují lih osvobozený od daně; vyhodnocování postupu celních orgánů podle zákona o značení lihu; dohledu nad dodržováním správného postupu při denaturacích lihu; postupu celních úřadů při poskytování stanoviska k sazebnímu zařazení zboží; obsahové náležitosti průvodního osvědčení EUR. 1 a podpůrných dokladů; prověřování podmínek pro vydání a trvání povolení v oblasti daní; dodržování postupů souvisejících s přípravou, prováděním a ukončením daňových kontrol spotřebních a energetických daní; dodržování postupu celních úřadů při provádění kontrolní činnosti a administraci doprav minerálních olejů osvobozených od daně; tuzemské pracovní a služební cesty – prokazování náhrad a jejich vyúčtování; činnost správce daně ve věci stanovení daně po daňové kontrole; náležitosti dražební vyhlášky se zaměřením na obsahovou a věcnou správnost včetně jejího doručování a zveřejňování; postup správce daně po povolení posečkáni daně, včetně vedení evidence posečkáni úhrady daně a párování úhrad daně dle schváleného splátkového kalendáře na osobním daňovém účtu, včetně evidence a předepsání souvisejících úroků za dobu povolení posečkané daně; kontrola postupu celních orgánů při vybírání, předávání, evidenci a vrácení kaucí, podle zákona o pozemních komunikacích; kontrola provádění velkého celního řízení typu „A“, se zaměřením na zjištění časové osy ke kontrole vybraných případů a zároveň ověření, zda byly dodrženy postupy při provádění celního řízení při implementaci technologie EVZ; dodržování postupů při povolování ručitele při udělení povolení pro oblast poskytnutí jistoty, sledování dodržování podmínek a opětovné posouzení povolení u vybraných jednotlivých jistot s použitím záruční listiny; dodržování postupu při zadržení věci v rámci kontroly provozování hazardních her při nakládání s technickým zařízením obsahující peněžní prostředky, zadržené na základě zákona o hazardních hrách; dodržování lhůty pro evidenci platebních povinností k peněžitým plněním uložených rozhodnutími předanými v rámci výkonu dělené správy a správy platebních povinností podle vybraných speciálních zákonů; konečné naložení s majetkem státu formou likvidace, likvidaci zajištěného zboží podezřelého z porušení práva duševního vlastnictví včetně ztotožnění vybraného zboží určeného ke zničení, dodržování předpisů v oblasti hospodaření s majetkem státu v Celní správě ČR.

Většina provedených kontrol neshledala nedostatky, v případě zjištěných nedostatků se většinou jednalo o pochybení v rovině procesního charakteru s tím, že výsledky kontrol neměly vliv na státní rozpočet.

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových

V roce 2024 bylo na ÚZSVM plánováno celkem 38 kontrolních akcí, z toho 5 celorepublikových, kdy kontrolovanou osobou byla všechna ÚP, a 33 operativních, kdy kontrolovanou osobou byl jeden či více vybraných útvarů ÚZSVM. Z výše uvedeného počtu bylo realizováno celkem 28 kontrolních akcí, tj. 73,7 %. Nad rámec plánovaných kontrol bylo provedeno též 13 tzv. mimořádných kontrolních akcí na základě požadavků vedoucích zaměstnanců ÚZSVM, z toho 3 odborem Kontroly a 10 zaměstnanci ÚP. Celkem tedy v roce 2024 bylo realizováno 41 kontrolních akcí.

Provedené kontroly byly zaměřeny především na postupy při hospodaření a nakládání s majetkem státu (dodržování povinností ze zákona č. 219/2000 Sb.), na vynakládání výdajů ze státního rozpočtu (kontrola dodržování povinností podle rozpočtových pravidel a zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek), dále na vedení spisové služby, prověření projektového řízení nového ISMS, prověření plnění z prováděcích smluv uzavřených na základě Rámcové dohody, zajištění ochrany osobních údajů a s tím související zabezpečení pracovišť a kontroly nápravných opatření přijatých na základě vnitřních kontrol.

V rámci kontrol provedených na ÚZSVM odborem Kontroly a zaměstnanci na ÚP, ani při provádění řídicí kontroly vedoucími zaměstnanci, nebylo zjištěno pochybení týkající se podezření ze spáchání trestného činu.

Na základě zjištění z auditních akcí vykonaných a ukončených v roce 2024 bylo vydáno 7 nových doporučení, která byla vedoucími auditovaných útvarů akceptována, a bylo k nim odpovědnými útvary přijato 7 nápravných opatření. V roce 2024 samostatné oddělení Interního auditu nezjistilo žádná závažná porušení dle ustanovení § 22, odst. 5,

zákona o finanční kontrole; písm. a) spáchání trestného činu; písm. b) neoprávněné použití, zadržení, ztráty nebo poškození veřejných prostředků přesahující hodnotu 300,0 tis Kč.

Kancelář finančního arbitra

Ve sledovaném období provedl interní auditor KFA celkem čtyři audity, z čehož dva byly audity finanční. Jednalo se o audity 1/2024 - Kontrola evidenčních listů důchodového pojištění, 2/2024 - Kontrola správnosti vnitřních předpisů spojených s BOZP a vykonávaných kontrol na pracovišti, 3/2024 - Hospodaření s finančními prostředky v oblasti využívání motorových vozidel v KFA a 4/2024 - Hospodaření s finančními prostředky v oblasti uskutečněných pracovních cest zaměstnanců KFA.

Interní audit při své činnosti v roce 2024 nezjistil žádná pochybení, která by měla mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví.

6 KOMENTÁŘ K BODŮM, KTERÉ SE NETÝKAJÍ KAPITOLY 312 – MF

Kapitola 312 – Ministerstvo financí uvádí, že níže uvedené body dle vyhlášky č. 419/2001 Sb., o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu ve znění novely vyhlášky č. 395/2022 Sb. jsou pro kapitolu 312 – Ministerstvo financí **bez náplně**. Souhrn bodů s příslušným odůvodněním je obsahem přehledu níže:

Bod dle vyhlášky č. 419/2001 Sb. ve znění novely vyhlášky č. 395/2022 Sb.	Odůvodnění
3. 1. b)	Bod se týká správce kapitoly 313 – <i>Ministerstvo práce a sociálních věcí</i>
4. 1. c)	Jde o vyčíslení a komentování výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací poskytnutých podle jiného právního předpisu – takového výdaje kapitola 312 – MF neneviduje; viz Příloha 4 kap 312 – Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací
4. 1. de)	Bod se týká hodnocení využití prostředků z úvěrů čerpaných Českou republikou. Takového prostředky kapitola 312 – MF neneviduje.
4. 1. e)	Bod se týká správce kapitoly 313 – <i>Ministerstvo práce a sociálních věcí</i>
4. 1. g)	Bod se týká správce kapitoly 322 – <i>Ministerstvo průmyslu a obchodu</i>
4. 1. h)	Bod se týká správců kapitol • 307 – <i>Ministerstvo obrany</i>; • 313 – <i>Ministerstvo práce a sociálních věcí</i>; • 314 – <i>Ministerstvo vnitra</i> a • 336 – <i>Ministerstvo spravedlnosti</i>
5 g)	Bod se týká správce kapitoly 313 – <i>Ministerstvo práce a sociálních věcí</i>
5 h)	Bod se týká správce kapitoly 307 – <i>Ministerstvo obrany</i>
5 i)	Bod se týká správce kapitoly 306 – <i>Ministerstvo zahraničních věcí</i>
5 j)	Bod se týká správce kapitoly 397 – <i>Operace státních finančních aktiv</i>
5 k)	Bod se týká správce kapitoly 396 – <i>Státní dluh</i>
5 o)	Zhodnocení stavu nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí z rozpočtu kapitoly k 1. lednu – není relevantní pro kapitolu 312

7 SHRUTÍ ZÁKLADNÍCH INFORMACÍ

Schválený rozpočet kapitoly 312 – Ministerstvo financí na rok 2024 obsahoval příjmy a výdaje Ministerstva financí (ústředního orgánu), Generálního finančního ředitelství (Finanční správy ČR), Generálního ředitelství cel (Celní správy ČR), Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM), Kanceláře finančního arbitra (KFA) a Finančního analytického úřadu (FAÚ). Rozpočet kapitoly 312 – Ministerstvo financí neobsahoval žádné prostředky v souvislosti s hospodařením příspěvkových organizací, ani žádné prostředky na dotace podnikatelským subjektům. Jediným subjektem, kterému byla poskytnuta dotace, byla Rada pro veřejný dohled nad auditem, zřízená zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Celkové příjmy kapitoly činily 8 268 565,9 tis. Kč, tj. 107,6 %, rozpočtu po změnách. Z toho příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti představovaly částku 794 569,0 tis. Kč (92,3 % rozpočtu po změnách). Hlavním důvodem nižšího plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v roce 2024 je vysoká neobsazenost funkčních míst v kategorii celníků. Příjmy z poplatků za využívání minerální vody činily 30 544,2 tis. Kč, tj. 89,8 % rozpočtu po změnách. Správní poplatky dosáhly výše 31 473,7 tis. Kč, což představuje plnění ve výši 154,3 % rozpočtu po změnách. Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery činily 7 407 229,6 tis. Kč, což znamená plnění ve výši 109,4 % rozpočtu po změnách.

V rámci nedaňových, kapitálových příjmů a přijatých transferů jsou obsaženy mimorozpočtové prostředky a pojistné plnění převedené na příjmové účty organizačních složek státu kapitoly ve výši 10 454,9 tis. Kč k posílení kapitálových a běžných výdajů.

Plnění nedaňových příjmů celkem ve výši 5 973 510,2 tis. Kč (102,5 % rozpočtu po změnách) bylo ve srovnání s rokem 2023 vyšší o 4 800,1 tis. Kč. Objemově nejvýznamnější položku nedaňových příjmů představují příjmy sdílené s Evropskou unií, které činily 2 838 346,8 tis. Kč (nižší naplnění rozpočtu po změnách o 961 653,2 tis. Kč a zároveň meziroční pokles o 170 060,0 tis. Kč), jedná se o podíl České republiky na vybraných clech. Příjmy ze sankčních plateb a vratek transferů činily 2 138 513,2 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2023 je tato částka vyšší o 566 601,2 tis. Kč, stejně jako plnění rozpočtu po změnách, které je vyšší o 1 028 163,2 tis. Kč. Ostatní nedaňové příjmy dosáhly v roce 2024 výše 524 403,4 tis. Kč, tj. o 334 683,5 tis. Kč méně než v roce 2023. Do položky ostatní nedaňové příjmy byly nově zahrnuty i příjmy z vymáhání tzv. justičních pohledávek. Jedná se o peněžitá plnění, jejichž ukladatelem jsou orgány resortu spravedlnosti (obecné soudy, Vězeňská služba ČR či Ministerstvo spravedlnosti). Justiční pohledávky začala celní správa vymáhat od 1. 1. 2024 na základě účinnosti zákona č. 349/2023 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s konsolidací veřejných rozpočtů. Rozpočet justičních pohledávek činil 350 000,0 tis. Kč, plnění dosáhlo hodnoty 77 303,8 tis. Kč. Příjmy z pronájmu majetku byly vykázány ve výši 258 631,2 tis. Kč (přeplnění rozpočtu po změnách o 64 341,5 tis. Kč, proti roku 2023 méně o 20 684,6 tis. Kč), splátky půjčených prostředků dosáhly částky 111 913,4 tis. Kč, (tj. o 31 149,3 tis. Kč více, než bylo rozpočtováno, proti roku 2023 méně o 22 217,3 tis. Kč), a příjmy z vlastní činnosti organizačních složek státu činily 87 911,2 tis. Kč, což je proti rozpočtu po změnách více o 25 151,2 tis. Kč. Ve vykázaném objemu je zahrnuta i řada specifických příjmů a příjmy mimořádného charakteru.

Kapitálové příjmy činily 1 038 642,9 tis. Kč, což představuje 169,4 % plnění k rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2023 byly tyto příjmy nižší o 161 883,1 tis. Kč. Na uvedeném plnění se podílel zejména Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, a to příjmy z prodeje pozemků a ostatních nemovitostí, z prodeje cenných papírů a majetkových podílů v celkové výši 1 033 717,4 tis. Kč (169,3 % rozpočtu po změnách, přesto o 162 882,8 tis. Kč méně než v roce 2023).

V rámci přijatých transferů v celkové výši 395 076,4 tis. Kč, což představuje 119,4 % plnění k rozpočtu po změnách, byly příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP ve výši 275 540,1 tis. Kč (tj. 110,9 % rozpočtu po změnách) a příjmy z prostředků finančních mechanismů EHP/Norsko ve výši 26 212,2 tis. Kč (147,3 % rozpočtu po změnách). Na základě Úmluvy o centralizovaném celním řízení týkající se přerozdělení nákladů na výběr cla, které si členské státy

ponechávají při odvádění tradičních vlastních zdrojů do rozpočtu EU na základě povolení pro centralizované celní řízení k propuštění zboží do volného oběhu, byl na příjmový účet Celní správy ČR převeden podíl na clu ve výši 79 808,0 tis. Kč. Zbývající část se týkala převodu prostředků z vlastních fondů (z rezervních fondů a depozitních účtů), které se nerozpočtují.

Celkové výdaje v roce 2024 činily 23 855 466,0 tis. Kč, což představuje 98,7 % čerpání rozpočtu po změnách. Provedená rozpočtová opatření zvýšila schválený rozpočet výdajů o 692 066,4 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových prostředků ve výši 11 900,8 tis. Kč a nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 961 832,4 tis. Kč byly zároveň disponibilní zdroje sníženy o 541 294,8 tis. Kč, tj. o prostředky zavázané v důsledku neobsazení funkčních míst. Konečný rozpočet výdajů na rok 2024 dosáhl výše 26 593 549,3 tis. Kč, nevyčerpano zůstalo 2 738 083,3 tis. Kč (čerpání konečného rozpočtu výdajů činilo 89,7 %). Z toho na sociální dávky nebylo použito 4 243,3 tis. Kč, nároky z nespotřebovaných výdajů za rok 2024 tak činí 2 733 840,0 tis. Kč.

V rámci celkových skutečných výdajů představovaly 71,7 % osobní výdaje (výdaje na platy zaměstnanců, ostatní platby za provedenou práci, povinné pojistné a příděl FKSP) vykázané ve výši 17 112 884,8 tis. Kč. Kapitálové výdaje činily 1 023 297,9 tis. Kč a na celkových výdajích se podílely 4,3 %. Ostatní věcné výdaje (tj. běžné výdaje bez osobních výdajů a sociálních dávek) činily 4 726 677,1 tis. Kč, tj. 19,8 % celkových výdajů. Výdaje na sociální dávky ve výši 992 606,1 tis. Kč představovaly 4,2 % celkových výdajů. Z celkového objemu výdajů bylo v programech reprodukce majetku čerpáno 1 092 678,8 tis. Kč, tj. 4,6 %.

Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU činily 317 096,1 tis. Kč, tj. 92,7 % rozpočtu po změnách. Jde o výdaje spolufinancované z Operačního programu Technická pomoc, z Operačního programu Fondu pro vnitřní bezpečnost, Národního plánu obnovy, Modernizačního fondu a dále v rámci unijních programů CUSTOMS 2020, CUSTOMS 2027, HORIZONT EVROPA, FRONTEX, CCEI a EUAF). Výdaje na společné projekty, které jsou z části nebo zcela financovány z prostředků finančních mechanismů, byly vykázány ve výši 74 803,4 tis. Kč, tj. 173,7 % rozpočtu po změnách.

Dne 13. 9. 2024 a v bezprostředně následujících dnech zasáhly území České republiky rozsáhlé povodně. Škody evidované kapitolou 312 – MF na vlastním (veřejném) majetku dosáhly úhrnné výše 13 308,0 tis. Kč, z čehož škody na nemovitém majetku činily 9 595,0 tis. Kč. Zbýlá částka představuje škody na majetku movitém. Výdaje související se sanací povodňových škod byly za rok 2024 vykázány ve výši 4 102,2 tis. Kč.

I v roce 2024 do rozpočtu výdajů kapitoly 312 – Ministerstvo financí zasáhly výdaje spojené s Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině, čerpání prostředků státního rozpočtu dosáhlo výše 351,0 tis. Kč, proti roku 2023 méně o 11 758 tis. Kč.

K 1. 1. 2025 vznikly kapitole 312 – MF nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 4 331 967,8 tis. Kč. Z této částky je 1 598 127,8 tis. Kč zůstatkem NNV z roku 2024 a 2 733 840,0 tis. Kč jsou NNV vzniklé nedočerpáním konečného rozpočtu roku 2024, (2 009 364,9 tis. Kč nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů a 724 475,1 tis. Kč nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů). V rámci profilujících výdajů vznikly v oblasti platů a ostatních plateb za provedenou práci NNV v celkové výši 289 538,7 tis. Kč. Z výdajů na projekty spolufinancované z rozpočtu EU zůstalo za rok 2024 nevyčerpano 153 715,9 tis. Kč a v projektech spolufinancovaných z finančních mechanismů 29 496,2 tis. Kč. Největší objem nově vzniklých NNV tvoří kategorie NNV určených na programy reprodukce majetku, a to v částce 1 417 987,0 tis. Kč. Ve skupině neprofilujících výdajů vznikly z konečného rozpočtu roku 2024 NNV v celkové výši 724 475,1 tis. Kč.

PŘÍLOHY

Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

Ukazatel	2023	2024					Plnění (%)	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimorozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele								
Příjmy celkem	8 330 037,5	7 645 158,8	7 684 411,4		8 268 565,9	10 454,9	107,6	
Výdaje celkem	23 901 657,6	23 469 044,5	24 161 110,9	26 593 549,3	23 855 466,0	2 017 916,8	98,7	89,7
Specifické ukazatele - příjmy								
Daňové příjmy	68 188,4	54 400,0	54 400,0		66 767,4		122,7	
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	795 062,0	860 941,6	860 941,6		794 569,0		92,3	
v tom: pojistné na důchodové pojištění	711 240,4	769 679,6	769 679,6		698 477,2		90,7	
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	83 821,6	91 262,0	91 262,0		96 091,9		105,3	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 466 787,1	6 729 817,2	6 769 069,9		7 407 229,6	10 454,9	109,4	
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	139 438,1	209 276,8	248 529,4		275 540,1	1 230,8	110,9	
příjmy z prostředků finančních mechanismů	30 355,2	17 796,3	17 796,3		26 212,2		147,3	
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 296 993,8	6 502 744,2	6 502 744,2		7 105 477,3	9 224,1	109,3	
Specifické ukazatele - výdaje								
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	12 949 105,8	12 600 057,1	12 884 063,8	13 354 066,2	12 736 335,3	419 137,7	98,9	95,4
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 593 656,9	2 365 613,7	2 531 490,5	3 842 748,3	2 853 247,8	1 024 107,8	112,7	74,3
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 447 371,4	6 433 471,0	6 600 414,6	6 776 787,2	6 374 657,5	220 110,2	96,6	94,1
v tom: sociální dávky	898 509,1	1 080 849,4	996 849,4	996 849,4	992 606,1		99,6	99,6
výdaje na činnost celní správy	5 548 862,2	5 352 621,5	5 603 565,1	5 779 937,7	5 382 051,4	220 110,2	96,0	93,1
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 736 031,7	1 910 684,6	1 983 362,6	2 426 695,6	1 720 109,3	323 011,0	86,7	70,9
Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	68 823,2	67 596,5	67 596,5	87 124,8	70 511,4	18 560,2	104,3	80,9
Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	96 850,7	91 621,6	94 183,0	106 127,2	100 604,7	12 989,8	106,8	94,8
Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	9 818,0							
Průřezové ukazatele								
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 756 842,5	13 038 946,4	13 049 114,1	13 029 048,6	12 739 509,9	365 558,3	97,6	97,8
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 307 472,1	4 404 877,2	4 408 313,9	4 397 088,6	4 247 477,9	123 292,0	96,4	96,6
Základní přiděl fondů kulturních a sociálních potřeb	255 957,4	129 748,2	129 840,6	128 768,0	125 897,0	2 834,6	97,0	97,8
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	1 752 231,8	1 733 864,5	1 767 404,0	1 845 639,9	1 755 021,4	116 055,9	99,3	95,1
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 553 402,1	2 644 898,8	2 613 898,8	2 490 785,6	2 480 992,9		94,9	99,6
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 306 936,6	8 486 705,8	8 493 409,5	8 463 507,0	8 324 603,0	202 609,1	98,0	98,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	106 393,7	116 146,8	116 146,8	116 146,8	102 585,3		88,3	88,3
Výdaje na obranu státu								
Zahraniční rozvojová spolupráce	2 373,8		5 391,5	6 484,8	3 111,7	905,9	57,7	48,0
Zajištění přípravy na krizové situace podle krizového zákona	31,9	120,0	120,0	120,0	19,3		16,1	16,1
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	286 675,6	294 759,0	342 011,6	482 508,5	317 096,1	37 008,9	92,7	65,7
v tom: ze státního rozpočtu	75 288,4	85 482,2	93 482,2	115 535,1	91 210,5	8 429,0	97,6	78,9
podíl rozpočtu Evropské unie	211 387,2	209 276,8	248 529,4	366 973,4	225 885,6	28 579,9	90,9	61,6
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	51 947,3	43 065,9	43 065,9	107 336,1	74 803,4	57 404,6	173,7	69,7
v tom: ze státního rozpočtu	26 369,9	25 269,5	25 269,5	60 897,0	41 633,0	35 719,6	164,8	68,4
podíl prostředků finančních mechanismů	25 577,4	17 796,3	17 796,3	46 439,1	33 170,5	21 685,0	186,4	71,4
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 200 472,4	1 124 975,8	1 192 413,3	2 649 006,8	1 092 678,8	647 103,5	91,6	41,2

Zdroj: IISSP

Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerována: 02.02.2025

období: 12.2020 - 12.2024

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	5 696 961,3	7 224 205,8	7 742 777,1	8 330 037,5	8 268 565,9	126,8	107,2	107,6	99,3
Výdaje celkem	25 597 927,1	23 955 093,5	24 177 166,7	23 901 657,6	23 855 466,0	93,6	100,9	98,9	99,8
Specifické ukazatele - příjmy									
Daňové příjmy	41 099,1	38 538,8	65 961,8	68 188,4	66 767,4	93,8	171,2	103,4	97,9
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	774 385,7	768 307,9	769 787,9	795 062,0	794 569,0	99,2	100,2	103,3	99,9
v tom: pojistné na důchodové pojištění	692 727,5	687 323,0	688 630,6	711 240,4	698 477,2	99,2	100,2	103,3	98,2
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	81 658,2	80 984,9	81 157,3	83 821,6	96 091,9	99,2	100,2	103,3	114,6
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	4 881 476,5	6 417 359,0	6 907 027,4	7 466 787,1	7 407 229,6	131,5	107,6	108,1	99,2
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	227 447,9	212 798,8	215 129,2	139 438,1	275 540,1	93,6	101,1	64,8	197,6
příjmy z prostředků finančních mechanismů	24 012,7	19 699,9	20 875,5	30 355,2	26 212,2	82,0	106,0	145,4	86,4
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	4 630 015,9	6 184 860,3	6 671 022,7	7 296 993,8	7 105 477,3	133,6	107,9	109,4	97,4
Specifické ukazatele - výdaje									
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	13 499 419,5	13 186 183,9	12 725 268,4	12 949 105,8	12 736 335,3	97,7	96,5	101,8	98,4
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	4 093 133,6	2 689 997,1	2 357 134,5	2 593 656,9	2 853 247,8	65,7	87,6	110,0	110,0
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 078 114,1	6 284 992,7	7 322 255,1	6 447 371,4	6 374 657,5	103,4	116,5	88,1	98,9
v tom: sociální dávky	667 946,7	782 918,4	879 897,8	898 509,1	992 606,1	117,2	112,4	102,1	110,5
výdaje na činnost celní správy	5 410 167,4	5 502 074,3	6 442 357,3	5 548 862,2	5 382 051,4	101,7	117,1	86,1	97,0
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 786 667,6	1 658 533,2	1 615 539,8	1 736 031,7	1 720 109,3	92,8	97,4	107,5	99,1
Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	55 487,7	60 361,3	61 598,5	68 823,2	70 511,4	108,8	102,0	111,7	102,5
Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	85 001,0	73 921,2	85 601,4	96 850,7	100 604,7	87,0	115,8	113,1	103,9
Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	103,5	1 104,2	9 769,1	9 818,0		1 067,3	884,7	100,5	
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 831 916,3	12 577 219,5	12 398 755,8	12 756 842,5	12 739 509,9	98,0	98,6	102,9	99,9
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 308 673,5	4 238 795,2	4 170 400,6	4 307 472,1	4 247 477,9	98,4	98,4	103,3	98,6
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	255 423,8	250 777,3	247 021,7	255 957,4	125 897,0	98,2	98,5	103,6	49,2
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	1 657 172,3	1 645 410,8	1 665 737,9	1 752 231,8	1 755 021,4	99,3	101,2	105,2	100,2
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 508 672,9	2 479 429,0	2 413 162,4	2 553 402,1	2 480 992,9	98,8	97,3	105,8	97,2
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 467 380,0	8 315 871,9	8 170 624,2	8 306 936,6	8 324 603,0	98,2	98,3	101,7	100,2
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	95 947,8	97 508,3	96 844,4	106 393,7	102 585,3	101,6	99,3	109,9	96,4
Výdaje na obranu státu									
Zahraniční rozvojová spolupráce		133,9	960,3	2 373,8	3 111,7		717,1	247,2	131,1
Zajištění přípravy na krizové situace podle krizového zákona	375,3	717,7		31,9	19,3	191,2			60,5
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	260 477,2	277 725,9	246 512,4	286 675,6	317 096,1	106,6	88,8	116,3	110,6
v tom: ze státního rozpočtu	39 451,7	50 522,9	38 128,0	75 288,4	91 210,5	128,1	75,5	197,5	121,1
podíl rozpočtu Evropské unie	221 025,5	227 203,0	208 384,4	211 387,2	225 885,6	102,8	91,7	101,4	106,9
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	25 434,0	94 082,2	70 663,1	51 947,3	74 803,4	369,9	75,1	73,5	144,0
v tom: ze státního rozpočtu	5 413,0	72 518,5	41 752,4	26 369,9	41 633,0	1 339,7	57,6	63,2	157,9
podíl prostředků finančních mechanismů	20 021,0	21 563,7	28 910,7	25 577,4	33 170,5	107,7	134,1	88,5	129,7
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 149 111,7	1 609 705,8	1 310 856,1	1 200 472,4	1 092 678,8	74,9	81,4	91,6	91,0

Zdroj: IISSP

Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč) - část 1

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

		2023	2024			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost		
Třída							
1	Daňové příjmy	863 250,4	915 341,6	915 341,6	861 336,4	94,1	-1 914,0
2	Nedaňové příjmy	5 968 710,1	5 825 275,2	5 825 275,2	5 973 510,2	102,5	4 800,1
3	Kapitálové příjmy	1 200 526,0	612 969,0	612 969,0	1 038 642,9	169,4	-161 883,1
4	Přijaté transfery	297 551,0	291 573,1	330 825,7	395 076,4	119,4	97 525,5
Seskupení							
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	68 243,2	54 400,0	54 400,0	62 017,9	114,0	-6 225,3
16	Příjem z povinného pojistného	795 062,0	860 941,6	860 941,6	794 569,0	92,3	-492,9
17	Ostatní daňové příjmy	-54,8			4 749,4		4 804,2
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	377 782,0	318 659,7	263 015,7	352 127,7	133,9	-25 654,3
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	1 571 912,0	1 110 350,0	1 110 350,0	2 138 513,2	192,6	566 601,2
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	876 478,7	515 501,4	571 145,4	532 609,1	93,3	-343 869,6
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	134 130,7	80 764,1	80 764,1	111 913,4	138,6	-22 217,3
25	Příjmy sdílené s Evropskou unií nebo s jejím členským státem	3 008 406,7	3 800 000,0	3 800 000,0	2 838 346,8	74,7	-170 060,0
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	1 177 093,4	598 819,0	603 119,0	993 535,9	164,7	-183 557,5
32	Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	23 432,6	14 150,0	9 850,0	45 107,0	457,9	21 674,4
41	Neinvestiční přijaté transfery	295 545,0	285 154,9	289 970,0	371 535,6	128,1	75 990,6
42	Investiční přijaté transfery	2 006,0	6 418,2	40 855,7	23 540,8	57,6	21 534,8
Podseskupení							
135	Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb	29 799,2	34 000,0	34 000,0	30 544,2	89,8	745,0
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	38 444,0	20 400,0	20 400,0	31 473,7	154,3	-6 970,3
161	Příjem z pojistného na sociální zabezpečení a z příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	795 062,0	860 941,6	860 941,6	794 569,0	92,3	-492,9
170	Ostatní daňové příjmy	-54,8			4 749,4		4 804,2
211	Příjem z vlastní činnosti	92 282,9	62 761,0	62 760,0	87 911,2	140,1	-4 371,7
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	279 315,8	250 141,7	194 289,7	258 631,2	133,1	-20 684,6
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	6 183,3	5 757,0	5 966,0	5 585,3	93,6	-598,0
221	Přijaté sankční platby	1 571 835,1	1 110 350,0	1 110 350,0	2 136 449,8	192,4	564 614,7
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy	76,9			2 063,4		1 986,5
231	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	17 391,8	8 674,0	1 502,0	8 205,7	546,3	-9 186,1
232	Ostatní nedaňové příjmy	859 086,9	506 827,4	569 643,4	524 403,4	92,1	-334 683,5
241	Splátky půjčených prostředků od podnikatelů	134 130,7	80 764,1	80 764,1	111 913,4	138,6	-22 217,3
251	Příjmy sdílené s Evropskou unií nebo s jejím členským státem	3 008 406,7	3 800 000,0	3 800 000,0	2 838 346,8	74,7	-170 060,0
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	1 177 093,4	598 819,0	603 119,0	993 535,9	164,7	-183 557,5
320	Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	23 432,6	14 150,0	9 850,0	45 107,0	457,9	21 674,4
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	145 921,0	219 941,5	200 894,3	251 418,6	125,1	105 497,6
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	41 311,4			14 747,0		-26 564,4
415	Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	108 312,6	65 213,4	89 075,7	105 370,0	118,3	-2 942,6
421	Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	2 006,0	2 694,2	22 694,2	3 043,0	13,4	1 037,0
423	Investiční přijaté transfery ze zahraničí		3 724,0	18 161,5	20 497,8	112,9	20 497,8

Zdroj: IISSP

Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč) - část 2

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2024

		2023	2024			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečnosti
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost		
Položka							
1358	Příjem z poplatku za využívání zdroje přírodní minerální vody	29 799,2	34 000,0	34 000,0	30 544,2	89,8	745,0
1361	Příjem ze správních poplatků	38 444,0	20 400,0	20 400,0	24 413,9	119,7	-14 030,1
1362	Příjem ze soudních poplatků				7 059,8		7 059,8
1611	Příjem z pojistného na důchodové pojištění od zaměstnavatelů	546 110,5	591 003,9	591 003,9	536 315,0	90,7	-9 795,5
1612	Příjem z pojistného na důchodové pojištění od zaměstnanců	165 129,8	178 675,6	178 675,6	162 162,1	90,8	-2 967,7
1614	Příjem z pojistného na nemocenské pojištění od zaměstnavatelů	53 341,0	57 726,0	57 726,0	52 384,3	90,7	-956,8
1615	Příjem z pojistného na nemocenské pojištění od zaměstnanců		549,8	549,8	13 773,7	2 505,4	13 773,7
1617	Příjem z příspěvků na státní politiku zaměstnanosti od zaměstnavatelů	30 480,6	32 986,3	32 986,3	29 933,9	90,7	-546,7
1701	Nerozúčtované, neidentifikované a do jiných položek nezařaditelné daňové příjmy				4 799,2		4 799,2
1704	Příjem z příslušenství daní a poplatků	-54,8			-49,7		5,1
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	6 637,2	3 031,0	3 030,0	8 053,2	265,8	1 416,1
2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	14,2			2,8		-11,4
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	85 631,5	59 730,0	59 730,0	79 855,2	133,7	-5 776,4
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	161 001,7	114 844,0	90 227,0	138 874,1	153,9	-22 127,6
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	118 148,2	135 297,7	104 042,7	119 632,9	115,0	1 484,7
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	111,3		20,0	94,9	474,5	-16,4
2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	54,7			29,3		-25,4
2141	Příjem z úroků	6 978,5	5 743,0	5 747,0	5 626,7	97,9	-1 351,8
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	83,3			44,1		-39,1
2143	Kursově rozdíly v příjmech	-878,5	14,0	219,0	-85,6	-39,1	792,9
2211	Příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů	717,1			556,9		-160,2
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	1 571 118,0	1 110 350,0	1 110 350,0	2 135 892,9	192,4	564 774,9
2221	Přijaté vratky nespotřebovaných transferů	28,6			199,8		171,2
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	48,3			1 863,6		1 815,3
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	17 391,8	8 674,0	1 502,0	8 205,7	546,3	-9 186,1
2322	Příjem z pojistných plnění	3 261,4	500,0	500,0	3 299,2	659,8	37,8
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	517 608,5	383 210,4	383 240,4	154 125,0	40,2	-363 483,6
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	338 216,9	123 117,0	185 903,0	366 979,3	197,4	28 762,3
2411	Splátky půjčených prostředků od podnikatelů – fyzických osob	485,7	465,0	465,0	1 565,6	336,7	1 079,9
2412	Splátky půjčených prostředků od nefinančních podnikatelů – právnických osob	133 645,0	80 299,1	80 299,1	110 347,8	137,4	-23 297,2
2511	Podíl na clu vyměřeném ode dne 1. května 2004	3 008 407,7	3 800 000,0	3 800 000,0	2 838 346,8	74,7	-170 061,0
2513	Podíl na dani z přidané hodnoty ze služeb	-1,0					1,0
3111	Příjem z prodeje pozemků	750 442,8	370 151,0	329 341,0	497 512,3	151,1	-252 930,5
3112	Příjem z prodeje ostatních nemovitých věcí a jejich částí	421 490,7	226 576,0	271 700,0	489 392,4	180,1	67 901,7
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	5 160,0	2 092,0	2 078,0	6 631,2	319,1	1 471,2
3201	Příjem z prodeje akcií				137,9		137,9
3202	Příjem z prodeje majetkových podílů	10 247,2	14 150,0	9 850,0	27 112,3	275,3	16 865,0
3203	Příjem z prodeje dluhopisů				1 225,1		1 225,1
3209	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	13 185,3			16 631,8		3 446,4
4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	145 921,0	219 941,5	200 894,3	251 418,6	125,1	105 497,6
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	6 070,5			3 598,4		-2 472,1
4135	Převody z rezervních fondů organizačních složek státu	34 419,0			10 387,2		-24 031,8
4136	Převody z fondu kulturních a sociálních potřeb organizačních složek státu	821,9			761,5		-60,4
4151	Neinvestiční přijaté transfery od jiných států	102 941,3	64 500,0	64 500,0	79 808,0	123,7	-23 133,4
4153	Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie	5 371,3	713,4	24 575,7	25 562,0	104,0	20 190,8
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů			20 000,0			
4218	Investiční převody z Národního fondu	2 006,0	2 694,2	2 694,2	3 043,0	112,9	1 037,0
4233	Investiční transfery přijaté od Evropské unie		3 724,0	18 161,5	20 497,8	112,9	20 497,8

Zdroj: IISSP

Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 1

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2020 - 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Třída										
1	Daňové příjmy	815 484,8	806 846,8	835 749,6	863 250,4	861 336,4	98,9	103,6	103,3	99,8
2	Nedaňové příjmy	3 662 520,0	4 774 819,5	5 263 650,0	5 968 710,1	5 973 510,2	130,4	110,2	113,4	100,1
3	Kapitálové příjmy	897 252,9	1 348 603,6	1 297 893,6	1 200 526,0	1 038 642,9	150,3	96,2	92,5	86,5
4	Přijaté transfery	321 703,6	293 935,9	345 483,8	297 551,0	395 076,4	91,4	117,5	86,1	132,8
Seskupení										
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	41 016,5	38 522,5	65 946,8	68 243,2	62 017,9	93,9	171,2	103,5	90,9
16	Příjem z povinného pojistného	774 385,7	768 307,9	769 787,9	795 062,0	794 569,0	99,2	100,2	103,3	99,9
17	Ostatní daňové příjmy	82,6	16,4	15,0	-54,8	4 749,4	19,8	91,5	-365,8	-8 666,6
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	379 393,1	343 547,5	372 914,0	377 782,0	352 127,7	90,6	108,5	101,3	93,2
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	1 048 848,0	1 656 892,4	1 165 556,7	1 571 912,0	2 138 513,2	158,0	70,3	134,9	136,0
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	382 190,4	245 542,8	298 849,1	876 478,7	532 609,1	64,2	121,7	293,3	60,8
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	206 178,7	193 178,8	184 536,7	134 130,7	111 913,4	93,7	95,5	72,7	83,4
25	Příjmy sdílené s Evropskou unií nebo s jejím členským státem	1 645 909,8	2 335 658,0	3 241 793,5	3 008 406,7	2 838 346,8	141,9	138,8	92,8	94,3
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	873 389,0	1 304 494,8	1 239 364,7	1 177 093,4	993 535,9	149,4	95,0	95,0	84,4
32	Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	23 863,8	44 108,9	58 529,0	23 432,6	45 107,0	184,8	132,7	40,0	192,5
41	Neinvestiční přijaté transfery	318 935,3	284 120,1	334 968,8	295 545,0	371 535,6	89,1	117,9	88,2	125,7
42	Investiční přijaté transfery	2 768,3	9 815,8	10 515,0	2 006,0	23 540,8	354,6	107,1	19,1	1 173,5
Podseskupení										
135	Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb		31 806,4	29 736,4	29 799,2	30 544,2		93,5	100,2	102,5
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	41 016,5	6 716,1	36 210,4	38 444,0	31 473,7	16,4	539,2	106,2	81,9
161	Příjem z pojistného na sociální zabezpečení a z příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	774 385,7	768 307,9	769 787,9	795 062,0	794 569,0	99,2	100,2	103,3	99,9
170	Ostatní daňové příjmy	82,6	16,4	15,0	-54,8	4 749,4	19,8	91,5	-365,8	-8 666,6
211	Příjem z vlastní činnosti	66 611,2	79 899,9	83 031,2	92 282,9	87 911,2	119,9	103,9	111,1	95,3
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	298 430,4	253 822,9	280 505,2	279 315,8	258 631,2	85,1	110,5	99,6	92,6
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	14 351,5	9 824,7	9 377,7	6 183,3	5 585,3	68,5	95,4	65,9	90,3
221	Přijaté sankční platby	1 048 848,0	1 655 613,6	1 165 485,9	1 571 835,1	2 136 449,8	157,9	70,4	134,9	135,9
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		1 278,8	70,9	76,9	2 063,4		5,5	108,5	2 682,4
231	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	4 881,4	8 146,7	11 151,6	17 391,8	8 205,7	166,9	136,9	156,0	47,2
232	Ostatní nedaňové příjmy	350 002,6	237 396,2	287 697,5	859 086,9	524 403,4	67,8	121,2	298,6	61,0
234	Příjmy z plateb za využívání výhradních práv k přírodním zdrojům	27 306,4								
241	Splátky půjčených prostředků od podnikatelů	206 178,7	193 178,8	184 536,7	134 130,7	111 913,4	93,7	95,5	72,7	83,4
251	Příjmy sdílené s Evropskou unií nebo s jejím členským státem	1 645 909,8	2 335 658,0	3 241 793,5	3 008 406,7	2 838 346,8	141,9	138,8	92,8	94,3
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	873 389,0	1 304 494,8	1 239 364,7	1 177 093,4	993 535,9	149,4	95,0	95,0	84,4
320	Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	23 863,8	44 108,9	58 529,0	23 432,6	45 107,0	184,8	132,7	40,0	192,5
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	241 257,3	218 803,9	220 969,1	145 921,0	251 418,6	90,7	101,0	66,0	172,3
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	38 530,8	15 687,5	23 793,4	41 311,4	14 747,0	40,7	151,7	173,6	35,7
415	Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	39 147,2	49 628,7	90 206,3	108 312,6	105 370,0	126,8	181,8	120,1	97,3
421	Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně		1 655,2	8 311,3	2 006,0	3 043,0		502,1	24,1	151,7
423	Investiční přijaté transfery ze zahraničí	2 768,3	8 160,6	2 203,6		20 497,8	294,8	27,0		

Zdroj: IISSP

Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 2

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2020 - 12.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Položka										
1358	Příjem z poplatku za využívání zdroje přírodní minerální vody		31 806,4	29 736,4	29 799,2	30 544,2		93,5	100,2	102,5
1361	Příjem ze správních poplatků	41 016,5	6 716,1	36 210,4	38 444,0	24 413,9	16,4	539,2	106,2	63,5
1362	Příjem ze soudních poplatků					7 059,8				
1611	Příjem z pojistného na důchodové pojištění od zaměstnavatelů	532 015,2	527 629,2	528 752,3	546 110,5	536 315,0	99,2	100,2	103,3	98,2
1612	Příjem z pojistného na důchodové pojištění od zaměstnanců	160 712,3	159 693,8	159 878,3	165 129,8	162 162,1	99,4	100,1	103,3	98,2
1614	Příjem z pojistného na nemocenské pojištění od zaměstnavatelů	51 964,3	51 535,9	51 645,6	53 341,0	52 384,3	99,2	100,2	103,3	98,2
1615	Příjem z pojistného na nemocenské pojištění od zaměstnanců					13 773,7				
1617	Příjem z příspěvků na státní politiku zaměstnanosti od zaměstnavatelů	29 693,9	29 449,1	29 511,8	30 480,6	29 933,9	99,2	100,2	103,3	98,2
1701	Nerozúčtované, neidentifikované a do jiných položek nezařaditelné daňové příjmy					4 799,2				
1704	Příjem z příslušenství daní a poplatků	82,6	16,4	15,0	-54,8	-49,7	19,8	91,5	-365,8	90,7
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	6 599,7	5 099,2	5 927,2	6 637,2	8 053,2	77,3	116,2	112,0	121,3
2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	227,4	126,9	63,6	14,2	2,8	55,8	50,1	22,3	19,8
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	59 784,1	74 673,7	77 040,3	85 631,5	79 855,2	124,9	103,2	111,2	93,3
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	203 969,8	150 540,2	174 671,1	161 001,7	138 874,1	73,8	116,0	92,2	86,3
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	94 314,0	103 098,6	105 662,0	118 148,2	119 632,9	109,3	102,5	111,8	101,3
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	134,9	147,9	132,9	111,3	94,9	109,6	89,9	83,7	85,3
2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	11,7	36,1	39,2	54,7	29,3	309,3	108,4	139,5	53,6
2141	Příjem z úroků	12 849,2	11 225,7	9 457,0	6 978,5	5 626,7	87,4	84,2	73,8	80,6
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	156,3	82,4	78,9	83,3	44,1	52,7	95,8	105,5	53,0
2143	Kursově rozdíly v příjmech	1 243,0	-1 586,4	-261,2	-878,5	-85,6	-127,6	16,5	336,3	9,7
2144	Příjem z úroků ze státních dluhopisů	102,9	102,9	102,9			100,0	100,0		
2211	Příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů	4 070,1	1 098,1	482,9	717,1	556,9	27,0	44,0	148,5	77,7
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	1 044 777,9	1 654 515,4	1 165 003,0	1 571 118,0	2 135 892,9	158,4	70,4	134,9	135,9
2221	Přijaté vratky nespotřebovaných transferů		0,0	45,9	28,6	199,8			62,3	698,1
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		1 278,8	25,0	48,3	1 863,6		2,0	193,5	3 858,2
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	4 881,4	8 146,7	11 151,6	17 391,8	8 205,7	166,9	136,9	156,0	47,2
2322	Příjem z pojistných plnění	2 014,1	1 037,1	3 166,5	3 261,4	3 299,2	51,5	305,3	103,0	101,2
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	151 716,6	63 137,9	60 901,1	517 608,5	154 125,0	41,6	96,5	849,9	29,8
2328	Neidentifikované příjmy		1,0							
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	196 271,9	173 220,2	223 629,8	338 216,9	366 979,3	88,3	129,1	151,2	108,5
2341	Poplatek za využívání zdroje přírodní minerální vody	27 306,4								
2411	Spłaty půjčených prostředků od podnikatelů – fyzických osob	471,7	895,6	13 328,1	485,7	1 565,6	189,8	1 488,2	3,6	322,3
2412	Spłaty půjčených prostředků od nefinančních podnikatelů – právnických osob	205 707,0	192 283,3	171 208,5	133 645,0	110 347,8	93,5	89,0	78,1	82,6
2511	Podíl na clu vyměřeném ode dne 1. května 2004	1 645 921,1	2 335 746,8	3 241 793,7	3 008 407,7	2 838 346,8	141,9	138,8	92,8	94,3
2513	Podíl na dani z přidané hodnoty ze služeb	-11,3	-88,8	-0,2	-1,0		787,8	0,2	672,7	
3111	Příjem z prodeje pozemků	558 390,4	791 846,1	662 804,9	750 442,8	497 512,3	141,8	83,7	113,2	66,3
3112	Příjem z prodeje ostatních nemovitých věcí a jejich částí	302 958,2	503 305,0	563 090,1	421 490,7	489 392,4	166,1	111,9	74,9	116,1
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	12 040,5	9 241,6	13 462,3	5 160,0	6 631,2	76,8	145,7	38,3	128,5
3114	Příjem z prodeje nehmotného dlouhodobého majetku		102,0	0,3				0,3		
3119	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku			7,2						
3201	Příjem z prodeje akcií	48,2	84,5	28,8		137,9	175,1	34,1		
3202	Příjem z prodeje majetkových podílů	12 466,5	28 893,3	40 694,2	10 247,2	27 112,3	231,8	140,8	25,2	264,6
3203	Příjem z prodeje dluhopisů					1 225,1				
3209	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	11 349,1	15 131,1	17 806,0	13 185,3	16 631,8	133,3	117,7	74,1	126,1
4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	241 257,3	218 803,9	220 969,1	145 921,0	251 418,6	90,7	101,0	66,0	172,3
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	30 399,3	10 725,3	8 446,0	6 070,5	3 598,4	35,3	78,7	71,9	59,3
4135	Převody z rezervních fondů organizačních složek státu	8 131,5	4 962,2	15 002,1	34 419,0	10 387,2	61,0	302,3	229,4	30,2
4136	Převody z fondů kulturních a sociálních potřeb organizačních složek státu			345,4	821,9	761,5			238,0	92,6
4151	Neinvestiční přijaté transfery od jiných států	36 377,3	46 654,6	87 963,9	102 941,3	79 808,0	128,3	188,5	117,0	77,5
4153	Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie	2 770,0	2 974,1	2 242,4	5 371,3	25 562,0	107,4	75,4	239,5	475,9
4218	Investiční převody z Národního fondu		1 655,2	8 311,3	2 006,0	3 043,0		502,1	24,1	151,7
4233	Investiční transfery přijaté od Evropské unie	2 768,3	8 160,6	2 203,6		20 497,8	294,8	27,0		

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 1

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2020 - 12.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Třída										
5	Běžné výdaje	22 403 994,22	22 127 380,33	22 929 363,18	22 750 236,48	22 832 168,02	98,8	103,6	99,2	100,4
6	Kapitálové výdaje	3 193 932,84	1 827 713,22	1 247 803,56	1 151 421,11	1 023 297,94	57,2	68,3	92,3	88,9
Seskupení										
50	Výdaje na platby a obdobné a související výdaje	17 154 586,27	16 832 164,24	16 586 054,11	17 084 108,70	17 012 348,32	98,1	98,5	103,0	99,6
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	3 974 576,91	3 882 990,62	3 673 168,81	4 162 245,77	4 379 658,16	97,7	94,6	113,3	105,2
52	Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	710,34	49 780,45	29 252,63	15 372,84	22 338,63	7 007,9	58,8	52,6	145,3
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	361 804,68	375 290,21	359 944,56	383 353,80	251 557,15	103,7	95,9	106,5	65,6
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	799 460,16	907 337,12	1 048 233,99	1 015 971,23	1 020 370,49	113,5	115,5	96,9	100,4
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	4 141,82	4 202,63	1 173 255,29	5 265,76	22 817,12	101,5	27 917,2	0,4	433,3
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	42 677,37	65 953,58	54 709,78	81 263,41	115 269,77	154,5	83,0	148,5	141,8
59	Ostatní neinvestiční výdaje	66 036,67	9 661,48	4 744,00	2 654,97	7 808,39	14,6	49,1	56,0	294,1
61	Investiční nákupy a související výdaje	1 920 932,84	1 527 713,22	1 247 803,56	1 151 421,11	1 023 297,94	79,5	81,7	92,3	88,9
62	Nákup majetkových podílů a nároků a vklady do fondů a ústavů	1 273 000,00	300 000,00				23,6			
Podseskupení										
501	Platby	12 729 173,06	12 538 219,98	12 346 368,91	12 718 964,23	12 663 202,56	98,5	98,5	103,0	99,6
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	102 743,20	38 999,50	52 386,93	37 878,23	76 307,37	38,0	134,3	72,3	201,5
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	4 308 673,47	4 238 795,18	4 170 400,62	4 307 472,14	4 247 477,89	98,4	98,4	103,3	98,6
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	13 996,54	13 652,04	13 841,95	19 794,09	25 360,50	97,5	101,4	143,0	128,1
505	Výdaje na platové a mzdové náhrady		2 497,54	3 055,69				122,3		
512	Výdaje na některé úpravy hmotných věcí a pořízení některých práv k hmotným věcem	2 207,87	1 802,61	1 553,13	1 874,20	1 636,61	81,6	86,2	120,7	87,3
513	Výdaje na nákup materiálu	441 112,24	330 719,47	178 823,80	238 664,75	233 336,44	75,0	54,1	133,5	97,8
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	373,62	268,79	504,62	309,66	385,10	71,9	187,7	61,4	124,4
515	Výdaje na nákup vody, paliva energie	331 349,71	316 942,54	357 572,53	463 720,35	469 225,93	95,7	112,8	129,7	101,2
516	Výdaje na nákup služeb	2 620 405,07	2 598 846,49	2 602 400,44	2 955 581,72	3 123 323,40	99,2	100,1	113,6	105,7
517	Výdaje na ostatní nákupy	489 596,44	536 557,85	443 865,06	422 779,90	440 103,61	109,6	82,7	95,2	104,1
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty	-5,40		50,64						
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	89 537,37	97 852,87	88 398,60	79 315,20	111 647,05	109,3	90,3	89,7	140,8
521	Neinvestiční transfery podnikatelům	156,24	1 156,51	3 307,55	813,61	1 639,48	740,2	286,0	24,6	201,5
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	554,10	48 623,94	25 945,09	14 559,23	20 699,14	8 775,3	53,4	56,1	142,2
531	Neinvestiční transfery rozpočtům ústřední úrovně	25 631,60	25 631,00	25 631,00	28 101,86	28 522,75	100,0	100,0	109,6	101,5
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně		14 273,58	4 738,32	5 596,00	9 938,57		33,2	118,1	177,6
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	2 295,00	5 753,16	4 093,75	2 400,72	5 326,68	250,7	71,2	58,6	221,9
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	255 423,83	251 652,98	249 002,72	258 905,22	126 353,44	98,5	98,9	104,0	48,8
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	78 454,25	77 979,50	76 478,77	88 350,01	81 415,71	99,4	98,1	115,5	92,2
541	Sociální dávky	667 946,74	782 918,39	879 897,84	898 509,15	992 606,10	117,2	112,4	102,1	110,5
542	Náhrady placené fyzickým osobám	93 734,51	119 763,13	168 136,16	117 462,09		127,8	140,4	69,9	
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	37 778,90	4 655,61	200,00		27 764,39	12,3	4,3		
551	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodním orgánům	3 002,43	1 996,34	1 172 074,27	3 625,91	20 855,08	66,5	58 711,2	0,3	575,2
553	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	177,80	155,66	173,79	164,74	230,79	87,5	111,6	94,8	140,1
554	Členské příspěvky mezinárodním organizacím	961,58	2 050,62	1 007,23	1 475,12	1 731,25	213,3	49,1	146,5	117,4
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	42 677,37	65 953,58	54 709,78	81 263,41	115 269,77	154,5	83,0	148,5	141,8
590	Ostatní neinvestiční výdaje	66 036,67	9 661,48	4 744,00	2 654,97	7 808,39	14,6	49,1	56,0	294,1
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	1 035 808,83	994 513,79	836 908,09	707 634,98	548 972,18	96,0	84,2	84,6	77,6
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	885 118,63	533 199,43	410 420,04	443 761,61	473 998,33	60,2	77,0	108,1	106,8
613	Pozemky	5,38			24,52	327,43				1 335,4
614	Nadlimitní věcná břemena a právo stavby			475,43						
620	Nákup majetkových podílů a nároků	1 273 000,00	300 000,00				23,6			

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 2

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2020 - 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Položka										
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	1 657 172,31	1 645 410,83	1 665 737,89	1 752 231,80	1 755 021,36	99,3	101,2	105,2	100,2
5012	Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 508 672,91	2 479 429,02	2 413 162,36	2 553 402,14	2 480 992,95	98,8	97,3	105,8	97,2
5013	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	8 467 380,04	8 315 871,85	8 170 624,21	8 306 936,57	8 324 603,00	98,2	98,3	101,7	100,2
5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	95 947,80	97 508,28	96 844,45	106 393,73	102 585,26	101,6	99,3	109,9	96,4
5021	Ostatní osobní výdaje	21 603,42	24 882,17	26 540,71	27 007,04	26 377,35	115,2	106,7	101,8	97,7
5022	Platy představitelů státní moci a některých orgánů		82,84	2 088,90	2 343,60	2 343,60		2 521,8	112,2	100,0
5024	Odstupné	4 624,18	4 147,28	6 818,18	4 195,64	1 726,20	89,7	164,4	61,5	41,1
5025	Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech	74 093,39	7 234,66	14 271,97	3 227,81	43 778,43	9,8	197,3	22,6	1 356,3
5028	Kázeňské odměny poskytnuté formou peněžitých darů příslušníkům bezpečnostních sborů a vojákům z povolání	2 121,88	2 121,88	2 121,88	560,50	2 081,80	100,0	100,0	26,4	371,4
5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	300,32	530,67	545,30	543,65		176,7	102,8	99,7	
5031	Povinné pojistné na sociální za bezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	3 160 661,51	3 108 348,52	3 057 040,01	3 159 017,13	3 115 462,56	98,3	98,3	103,3	98,6
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 148 011,96	1 130 446,66	1 113 360,61	1 148 455,01	1 132 015,33	98,5	98,5	103,2	98,6
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	52,30	67,90	65,27	27,64	41,61	129,8	96,1	42,4	150,5
5042	Odměny za užití počítačových programů	13 944,24	13 584,14	13 776,68	19 766,45	25 318,89	97,4	101,4	143,5	128,1
5051	Platové a mzdové náhrady		2 497,54	3 055,69				122,3		
5122	Podlimitní věcná břemena	9,20		6,43	36,20	21,50			563,0	59,4
5123	Podlimitní technické zhodnocení	2 198,67	1 802,61	1 546,70	1 838,00	1 615,11	82,0	85,8	118,8	87,9
5131	Potravin	3 713,20	3 882,00	5 636,04	8 414,66	10 105,09	104,5	145,2	149,3	120,1
5132	Ochranné pomůcky	4 867,10	5 044,11	2 843,32	2 618,36	2 273,78	103,6	56,4	92,1	86,8
5133	Léky a zdravotnický materiál	444,28	9 580,14	4 338,23	302,58	839,55	2 156,3	45,3	7,0	277,5
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	40 637,66	63 370,30	30 162,02	28 208,50	27 751,56	155,9	47,6	93,5	98,4
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	4 702,59	4 741,97	2 788,01	2 945,77	2 516,71	100,8	58,8	105,7	85,4
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	193 014,14	84 133,45	23 059,89	58 324,15	80 966,53	43,6	27,4	252,9	138,8
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	13,00	4,04	134,99	70,17	109,04	31,1	3 337,8	52,0	155,4
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	193 720,26	159 963,45	109 861,30	137 780,56	108 774,19	82,6	68,7	125,4	78,9
5141	Úroky vlastní			0,01						
5142	Kurové rozdíly ve výdajích	373,62	268,79	504,61	309,66	385,10	71,9	187,7	61,4	124,4
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	33 004,75	33 256,80	37 280,08	41 853,48	45 523,32	100,8	112,1	112,3	108,8
5152	Teplo	73 917,74	79 750,95	91 321,24	105 250,97	102 550,38	107,9	114,5	115,3	97,4
5153	Plyn	50 478,92	40 746,44	53 889,88	83 500,05	57 725,36	80,7	132,3	154,9	69,1
5154	Elektrická energie	140 862,90	132 245,57	135 110,65	185 362,99	218 112,37	93,9	102,2	137,2	117,7
5155	Pevná paliva	125,02	158,59	247,79	266,94	214,12	126,8	156,2	107,7	80,2
5156	Pohonné hmoty a maziva	32 399,70	30 189,70	38 547,76	46 445,78	44 242,60	93,2	127,7	120,5	95,3
5157	Teplá voda	515,48	538,54	624,48	681,94	648,04	104,5	116,0	109,2	95,0
5159	Nákup ostatních paliv a energie	45,19	55,96	550,66	358,19	209,74	123,8	984,1	65,0	58,6
5161	Poštovní služby	144 967,73	148 486,70	157 653,33	164 345,26	96 507,99	102,4	106,2	104,2	58,7
5162	Služby elektronických komunikací	50 075,14	64 072,96	68 342,19	65 845,76	53 802,62	128,0	106,7	96,3	81,7
5163	Služby peněžních ústavů	68 168,80	63 859,88	58 295,53	57 399,04	58 246,63	93,7	91,3	98,5	101,5
5164	Nájemné	220 885,94	218 846,62	222 308,07	251 176,73	247 819,30	99,1	101,6	113,0	98,7
5165	Zemědělské pachtovné	34,80	35,91	37,28	42,91	47,50	103,2	103,8	115,1	110,7
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	104 510,92	75 472,22	88 519,52	93 766,92	131 188,35	72,2	117,3	105,9	139,9
5167	Služby školení a vzdělávání	9 342,95	8 690,92	7 564,83	8 066,48	8 850,10	93,0	87,0	106,6	109,7
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	1 507 878,85	1 475 614,41	1 563 519,22	1 801 808,21	2 003 978,11	97,9	106,0	115,2	111,2
5169	Nákup ostatních služeb	514 539,95	543 766,87	436 160,45	513 130,41	522 882,79	105,7	80,2	117,6	101,9
5171	Opravy a udržování	375 929,25	303 606,33	288 010,61	291 293,38	304 067,61	80,8	94,9	101,1	104,4
5172	Podlimitní programové vybavení	52 978,50	175 282,89	35 600,41	4 824,76	30 620,37	330,9	20,3	13,6	634,7
5173	Cestovné	48 517,36	44 030,65	78 726,89	83 459,75	91 176,96	90,8	178,8	106,0	109,2
5175	Pohoštění	1 820,15	1 761,40	2 730,23	2 410,07	2 253,67	96,8	155,0	88,3	93,5
5176	Účastnické úplaty na konference	233,63	368,50	368,36	420,98	504,53	157,7	100,0	114,3	119,8
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	10 117,55	11 508,07	38 428,57	40 370,95	11 480,47	113,7	333,9	105,1	28,4
5182	Převody vlastní pokladně	-15,40		50,64						
5189	Vratky jistot	10,00								
5191	Zaplacené sankce a odstupné	136,15	153,54	112,85	1 825,36	99,32	112,8	73,5	1 617,6	5,4
5192	Poskytnuté náhrady	63 202,37	65 532,49	61 027,16	48 744,77	70 818,57	103,7	93,1	79,9	145,3
5194	Výdaje na věcné dary	235,73	607,60	229,85	350,65	175,92	257,7	37,8	152,6	50,2
5195	Odvozy za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené	12 612,76	10 124,58	6 755,52	10 972,27	8 963,77	80,3	66,7	162,4	81,7

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 3

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2020 - 12.2024

Položka	Skutečnost					Meziroční index			
	2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
5196 Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce		12,10	305,10	342,00	342,00		2 521,5	112,1	100,0
5197 Náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí	8 023,83	11 116,94	12 110,14	9 762,55	11 351,30	138,5	108,9	80,6	116,3
5199 Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	5 326,52	10 305,62	7 857,97	7 317,59	19 896,18	193,5	76,2	93,1	271,9
5212 Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - fyzickým osobám		564,10		49,61	183,90				370,7
5213 Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - právnickým osobám	156,24	592,41	3 307,55	764,00	1 455,58	379,2	558,3	23,1	190,5
5221 Neinvestiční transfery fundací, ústavům a obecně prospěšným společnostem	449,10	15 056,61	7 151,51	4 606,63	5 453,63	3 352,6	47,5	64,4	118,4
5222 Neinvestiční transfery spolkům		24 090,80	16 825,47	7 463,39	10 852,59		69,8	44,4	145,4
5223 Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem		9 476,52	1 172,49	2 295,81	4 098,46		12,4	195,8	178,5
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	105,00		795,62	193,40	294,46			24,3	152,3
5319 Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	25 631,60	25 631,00	25 631,00	28 101,86	28 522,75	100,0	100,0	109,6	101,5
5321 Neinvestiční transfery obcím		13 673,58	4 197,30	5 131,82	9 685,46		30,7	122,3	188,7
5323 Neinvestiční transfery krajům		600,00	541,01	464,18	253,11		90,2	85,8	54,5
5332 Neinvestiční transfery veřejným vysokým školám		5 753,16	3 319,99	1 760,16	4 418,41		57,7	53,0	251,0
5334 Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím	2 295,00		773,76	640,56	908,27			82,8	141,8
5342 Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	255 423,83	250 777,26	247 021,67	255 957,42	125 896,99	98,2	98,5	103,6	49,2
5349 Ostatní převody vlastním fondům		875,72	1 981,05	2 947,80	456,45		226,2	148,8	15,5
5361 Nákup kolků	47 746,84	58 720,76	59 320,95	62 330,99	62 286,28	123,0	101,0	105,1	99,9
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	21 810,17	14 358,64	14 985,96	20 501,29	18 880,22	65,8	104,4	136,8	92,1
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	8 789,06	4 797,04	1 928,69	5 306,18	8,50	54,6	40,2	275,1	0,2
5365 Platby daní krajům, obcím a státním fondům	108,19	103,06	243,17	211,55	240,72	95,3	235,9	87,0	113,8
5410 Sociální dávky	667 946,74	782 918,39	879 897,84	898 509,15	992 606,10	117,2	112,4	102,1	110,5
5424 Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	93 734,51	119 763,13	168 136,16	117 462,09		127,8	140,4	69,9	
5494 Neinvestiční transfery fyzickým osobám nemající povahu daru	36 618,58								
5497 Náborový příspěvek	470,00	4 623,64	200,00			983,8	4,3		
5499 Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	690,32	31,97			27 764,39	4,6			
5511 Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím	2 272,85	1 367,97	1 285,96	1 367,73	1 679,46	60,2	94,0	106,4	122,8
5512 Neinvestiční transfery nadnárodním orgánům	729,58	628,37	1 170 788,32	2 258,17	19 175,62	86,1	186 321,0	0,2	849,2
5532 Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	177,80	155,66	173,79	164,74	230,79	87,5	111,6	94,8	140,1
5541 Členské příspěvky mezinárodním vládním organizacím		2 050,62	1 007,23	1 475,12	1 731,25		49,1	146,5	117,4
5542 Členské příspěvky mezinárodním nevládním organizacím	961,58								
5811 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	42 677,37	65 953,58	54 709,78	81 263,41	115 269,77	154,5	83,0	148,5	141,8
5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	66 036,67	9 661,48	4 744,00	2 654,97	7 808,39	14,6	49,1	56,0	294,1
6111 Programové vybavení	1 020 358,00	968 393,62	829 254,12	698 978,05	548 972,18	94,9	85,6	84,3	78,5
6119 Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	15 450,83	26 120,17	7 653,97	8 656,93		169,1	29,3	113,1	
6121 Stavby	515 190,97	277 720,43	210 971,93	185 447,77	229 096,16	53,9	76,0	87,9	123,5
6122 Stroje, přístroje a zařízení	131 656,89	91 343,46	50 650,23	64 230,94	36 874,90	69,4	55,5	126,8	57,4
6123 Dopravní prostředky	31 265,30	38 552,58	29 213,13	37 003,20	18 601,07	123,3	75,8	126,7	50,3
6125 Informační a komunikační technologie	207 005,47	125 582,95	119 584,76	157 079,70	189 426,21	60,7	95,2	131,4	120,6
6130 Pozemky	5,38			24,52	327,43				1 335,4
6142 Nadlimitní věcná břemena			475,43						
6201 Nákup akcií	1 273 000,00	300 000,00				23,6			

Zdroj: IISPP

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 1

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2020 - 12.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Třída										
5	Běžné výdaje	22 403 994,2	22 127 380,3	22 929 363,2	22 750 236,5	22 832 168,0	98,8	103,6	99,2	100,4
6	Kapitálové výdaje	3 193 932,8	1 827 713,2	1 247 803,6	1 151 421,1	1 023 297,9	57,2	68,3	92,3	88,9
Seskupení										
50	Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	17 154 586,3	16 832 164,2	16 586 054,1	17 084 108,7	17 012 348,3	98,1	98,5	103,0	99,6
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	3 974 576,9	3 882 990,6	3 673 168,8	4 162 245,8	4 379 658,2	97,7	94,6	113,3	105,2
52	Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	710,3	49 780,4	29 252,6	15 372,8	22 338,6	7 007,9	58,8	52,6	145,3
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	361 804,7	375 290,2	359 944,6	383 353,8	251 557,1	103,7	95,9	106,5	65,6
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	799 460,2	907 337,1	1 048 234,0	1 015 971,2	1 020 370,5	113,5	115,5	96,9	100,4
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	4 141,8	4 202,6	1 173 255,3	5 265,8	22 817,1	101,5	27 917,2	0,4	433,3
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	42 677,4	65 953,6	54 709,8	81 263,4	115 269,8	154,5	83,0	148,5	141,8
59	Ostatní neinvestiční výdaje	66 036,7	9 661,5	4 744,0	2 655,0	7 808,4	14,6	49,1	56,0	294,1
61	Investiční nákupy a související výdaje	1 920 932,8	1 527 713,2	1 247 803,6	1 151 421,1	1 023 297,9	79,5	81,7	92,3	88,9
62	Nákup majetkových podílů a nároků a vklady do fondů a ústavů	1 273 000,0	300 000,0				23,6			
Podseskupení										
501	Platy	12 729 173,1	12 538 220,0	12 346 368,9	12 718 964,2	12 663 202,6	98,5	98,5	103,0	99,6
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	102 743,2	38 999,5	52 386,9	37 878,2	76 307,4	38,0	134,3	72,3	201,5
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	4 308 673,5	4 238 795,2	4 170 400,6	4 307 472,1	4 247 477,9	98,4	98,4	103,3	98,6
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	13 996,5	13 652,0	13 842,0	19 794,1	25 360,5	97,5	101,4	143,0	128,1
505	Výdaje na platové a mzdové náhrady		2 497,5	3 055,7				122,3		
512	Výdaje na některé úpravy hmotných věcí a pořízení některých práv k hmotným věcem	2 207,9	1 802,6	1 553,1	1 874,2	1 636,6	81,6	86,2	120,7	87,3
513	Výdaje na nákup materiálu	441 112,2	330 719,5	178 823,8	238 664,7	233 336,4	75,0	54,1	133,5	97,8
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	373,6	268,8	504,6	309,7	385,1	71,9	187,7	61,4	124,4
515	Výdaje na nákup vody, paliva a energie	331 349,7	316 942,5	357 572,5	463 720,3	469 225,9	95,7	112,8	129,7	101,2
516	Výdaje na nákup služeb	2 620 405,1	2 598 846,5	2 602 400,4	2 955 581,7	3 123 323,4	99,2	100,1	113,6	105,7
517	Výdaje na ostatní nákupy	489 596,4	536 557,8	443 865,1	422 779,9	440 103,6	109,6	82,7	95,2	104,1
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty	-5,4		50,6						
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	89 537,4	97 852,9	88 398,6	79 315,2	111 647,1	109,3	90,3	89,7	140,8
521	Neinvestiční transfery podnikatelům	156,2	1 156,5	3 307,5	813,6	1 639,5	740,2	286,0	24,6	201,5
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	554,1	48 623,9	25 945,1	14 559,2	20 699,1	8 775,3	53,4	56,1	142,2
531	Neinvestiční transfery rozpočtům ústřední úrovně	25 631,6	25 631,0	25 631,0	28 101,9	28 522,7	100,0	100,0	109,6	101,5
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně		14 273,6	4 738,3	5 596,0	9 938,6		33,2	118,1	177,6
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	2 295,0	5 753,2	4 093,7	2 400,7	5 326,7	250,7	71,2	58,6	221,9
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvaram bez právní osobnosti	255 423,8	251 653,0	249 002,7	258 905,2	126 353,4	98,5	98,9	104,0	48,8
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	78 454,3	77 979,5	76 478,8	88 350,0	81 415,7	99,4	98,1	115,5	92,2
541	Sociální dávky	667 946,7	782 918,4	879 897,8	898 509,1	992 606,1	117,2	112,4	102,1	110,5
542	Náhrady placené fyzickým osobám	93 734,5	119 763,1	168 136,2	117 462,1		127,8	140,4	69,9	
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	37 778,9	4 655,6	200,0		27 764,4	12,3	4,3		
551	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodním orgánům	3 002,4	1 996,3	1 172 074,3	3 625,9	20 855,1	66,5	58 711,2	0,3	575,2
553	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	177,8	155,7	173,8	164,7	230,8	87,5	111,6	94,8	140,1
554	Členské příspěvky mezinárodním organizacím	961,6	2 050,6	1 007,2	1 475,1	1 731,2	213,3	49,1	146,5	117,4
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	42 677,4	65 953,6	54 709,8	81 263,4	115 269,8	154,5	83,0	148,5	141,8
590	Ostatní neinvestiční výdaje	66 036,7	9 661,5	4 744,0	2 655,0	7 808,4	14,6	49,1	56,0	294,1
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	1 035 808,8	994 513,8	836 908,1	707 635,0	548 972,2	96,0	84,2	84,6	77,6
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	885 118,6	533 199,4	410 420,0	443 761,6	473 998,3	60,2	77,0	108,1	106,8
613	Pozemky	5,4			24,5	327,4				1 335,4
614	Nadlimitní věcná břemena a právo stavby			475,4						
620	Nákup majetkových podílů a nároků	1 273 000,0	300 000,0				23,6			

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 2

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2020 - 12.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Položka										
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	1 657 172,3	1 645 410,8	1 665 737,9	1 752 231,8	1 755 021,4	99,3	101,2	105,2	100,2
5012	Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 508 672,9	2 479 429,0	2 413 162,4	2 553 402,1	2 480 992,9	98,8	97,3	105,8	97,2
5013	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	8 467 380,0	8 315 871,9	8 170 624,2	8 306 936,6	8 324 603,0	98,2	98,3	101,7	100,2
5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	95 947,8	97 508,3	96 844,4	106 393,7	102 585,3	101,6	99,3	109,9	96,4
5021	Ostatní osobní výdaje	21 603,4	24 882,2	26 540,7	27 007,0	26 377,3	115,2	106,7	101,8	97,7
5022	Platy představitelů státní moci a některých orgánů		82,8	2 088,9	2 343,6	2 343,6		2 521,8	112,2	100,0
5024	Odstupné	4 624,2	4 147,3	6 818,2	4 195,6	1 726,2	89,7	164,4	61,5	41,1
5025	Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech	74 093,4	7 234,7	14 272,0	3 227,8	43 778,4	9,8	197,3	22,6	1 356,3
5028	Kázeňské odměny poskytnuté formou peněžitých darů příslušníkům bezpečnostních sborů a vojákům z povolání	2 121,9	2 121,9	2 121,9	560,5	2 081,8	100,0	100,0	26,4	371,4
5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	300,3	530,7	545,3	543,7		176,7	102,8	99,7	
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	3 160 661,5	3 108 348,5	3 057 040,0	3 159 017,1	3 115 462,6	98,3	98,3	103,3	98,6
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 148 012,0	1 130 446,7	1 113 360,6	1 148 455,0	1 132 015,3	98,5	98,5	103,2	98,6
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	52,3	67,9	65,3	27,6	41,6	129,8	96,1	42,4	150,5
5042	Odměny za užití počítačových programů	13 944,2	13 584,1	13 776,7	19 766,4	25 318,9	97,4	101,4	143,5	128,1
5051	Platové a mzdové náhrady		2 497,5	3 055,7				122,3		
5122	Podlimitní věcná břemena	9,2		6,4	36,2	21,5			563,0	59,4
5123	Podlimitní technické zhodnocení	2 198,7	1 802,6	1 546,7	1 838,0	1 615,1	82,0	85,8	118,8	87,9
5131	Potraviný	3 713,2	3 882,0	5 636,0	8 414,7	10 105,1	104,5	145,2	149,3	120,1
5132	Ochranné pomůcky	4 867,1	5 044,1	2 843,3	2 618,4	2 273,8	103,6	56,4	92,1	86,8
5133	Léky a zdravotnický materiál	444,3	9 580,1	4 338,2	302,6	839,6	2 156,3	45,3	7,0	277,5
5134	Prádlo, oděv a obuv výjimkou ochranných pomůcek	40 637,7	63 370,3	30 162,0	28 208,5	27 751,6	155,9	47,6	93,5	98,4
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	4 702,6	4 742,0	2 788,0	2 945,8	2 516,7	100,8	58,8	105,7	85,4
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	193 014,1	84 133,5	23 059,9	58 324,1	80 966,5	43,6	27,4	252,9	138,8
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	13,0	4,0	135,0	70,2	109,0	31,1	3 337,8	52,0	155,4
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	193 720,3	159 963,5	109 861,3	137 780,6	108 774,2	82,6	68,7	125,4	78,9
5141	Úroky vlastní			0,0						
5142	Kursové rozdíly ve výdajích	373,6	268,8	504,6	309,7	385,1	71,9	187,7	61,4	124,4
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	33 004,8	33 256,8	37 280,1	41 853,5	45 523,3	100,8	112,1	112,3	108,8
5152	Teplo	73 917,7	79 750,9	91 321,2	105 251,0	102 550,4	107,9	114,5	115,3	97,4
5153	Plyn	50 478,9	40 746,4	53 889,9	83 500,0	57 725,4	80,7	132,3	154,9	69,1
5154	Elektrická energie	140 862,9	132 245,6	135 110,6	185 363,0	218 112,4	93,9	102,2	137,2	117,7
5155	Pevná paliva	125,0	158,6	247,8	266,9	214,1	126,8	156,2	107,7	80,2
5156	Pohonné hmoty a maziva	32 399,7	30 189,7	38 547,8	46 445,8	44 242,6	93,2	127,7	120,5	95,3
5157	Teplá voda	515,5	538,5	624,5	681,9	648,0	104,5	116,0	109,2	95,0
5159	Nákup ostatních paliv a energie	45,2	56,0	550,7	358,2	209,7	123,8	984,1	65,0	58,6
5161	Poštovní služby	144 967,7	148 486,7	157 653,3	164 345,3	96 508,0	102,4	106,2	104,2	58,7
5162	Služby elektronických komunikací	50 075,1	64 073,0	68 342,2	65 845,8	53 802,6	128,0	106,7	96,3	81,7
5163	Služby peněžních ústavů	68 168,8	63 859,9	58 295,5	57 399,0	58 246,6	93,7	91,3	98,5	101,5
5164	Nájemné	220 885,9	218 846,6	222 308,1	251 176,7	247 819,3	99,1	101,6	113,0	98,7
5165	Zemědělské pachtovné	34,8	35,9	37,3	42,9	47,5	103,2	103,8	115,1	110,7
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	104 510,9	75 472,2	88 519,5	93 766,9	131 188,4	72,2	117,3	105,9	139,9
5167	Služby školení a vzdělávání	9 343,0	8 690,9	7 564,8	8 066,5	8 850,1	93,0	87,0	106,6	109,7
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	1 507 878,8	1 475 614,4	1 563 519,2	1 801 808,2	2 003 978,1	97,9	106,0	115,2	111,2
5169	Nákup ostatních služeb	514 539,9	543 766,9	436 160,5	513 130,4	522 882,8	105,7	80,2	117,6	101,9
5171	Opravy a udržování	375 929,2	303 606,3	288 010,6	291 293,4	304 067,6	80,8	94,9	101,1	104,4
5172	Podlimitní programové vybavení	52 978,5	175 282,9	35 600,4	4 824,8	30 620,4	330,9	20,3	13,6	634,7
5173	Cestovné	48 517,4	44 030,6	78 726,9	83 459,7	91 177,0	90,8	178,8	106,0	109,2
5175	Pohoštění	1 820,2	1 761,4	2 730,2	2 410,1	2 253,7	96,8	155,0	88,3	93,5
5176	Účastnické úplaty na konference	233,6	368,5	368,4	421,0	504,5	157,7	100,0	114,3	119,8
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	10 117,6	11 508,1	38 428,6	40 371,0	11 480,5	113,7	333,9	105,1	28,4
5182	Převody vlastní pokladně	-15,4		50,6						
5189	Vratky jistot	10,0								
5191	Zaplacené sankce a odstupné	136,1	153,5	112,8	1 825,4	99,3	112,8	73,5	1 617,6	5,4
5192	Poskytnuté náhrady	63 202,4	65 532,5	61 027,2	48 744,8	70 818,6	103,7	93,1	79,9	145,3
5194	Výdaje na věcné dary	235,7	607,6	229,9	350,7	175,9	257,7	37,8	152,6	50,2
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené	12 612,8	10 124,6	6 755,5	10 972,3	8 963,8	80,3	66,7	162,4	81,7

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč) - část 3

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2020 - 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Položka										
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce		12,1	305,1	342,0	342,0		2 521,5	112,1	100,0
5197	Náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí	8 023,8	11 116,9	12 110,1	9 762,6	11 351,3	138,5	108,9	80,6	116,3
5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	5 326,5	10 305,6	7 858,0	7 317,6	19 896,2	193,5	76,2	93,1	271,9
5212	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - fyzickým osobám		564,1		49,6	183,9				370,7
5213	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - právnickým osobám	156,2	592,4	3 307,5	764,0	1 455,6	379,2	558,3	23,1	190,5
5221	Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	449,1	15 056,6	7 151,5	4 606,6	5 453,6	3 352,6	47,5	64,4	118,4
5222	Neinvestiční transfery spolkům		24 090,8	16 825,5	7 463,4	10 852,6		69,8	44,4	145,4
5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem		9 476,5	1 172,5	2 295,8	4 098,5		12,4	195,8	178,5
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	105,0		795,6	193,4	294,5			24,3	152,3
5319	Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	25 631,6	25 631,0	25 631,0	28 101,9	28 522,7	100,0	100,0	109,6	101,5
5321	Neinvestiční transfery obcím		13 673,6	4 197,3	5 131,8	9 685,5		30,7	122,3	188,7
5323	Neinvestiční transfery krajům		600,0	541,0	464,2	253,1		90,2	85,8	54,5
5332	Neinvestiční transfery veřejným vysokým školám		5 753,2	3 320,0	1 760,2	4 418,4		57,7	53,0	251,0
5334	Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím	2 295,0		773,8	640,6	908,3			82,8	141,8
5342	Základní přiděl fondů kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	255 423,8	250 777,3	247 021,7	255 957,4	125 897,0	98,2	98,5	103,6	49,2
5349	Ostatní převody vlastním fondům		875,7	1 981,1	2 947,8	456,5		226,2	148,8	15,5
5361	Nákup kolků	47 746,8	58 720,8	59 320,9	62 331,0	62 286,3	123,0	101,0	105,1	99,9
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	21 810,2	14 358,6	14 986,0	20 501,3	18 880,2	65,8	104,4	136,8	92,1
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	8 789,1	4 797,0	1 928,7	5 306,2	8,5	54,6	40,2	275,1	0,2
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	108,2	103,1	243,2	211,6	240,7	95,3	235,9	87,0	113,8
5410	Sociální dávky	667 946,7	782 918,4	879 897,8	898 509,1	992 606,1	117,2	112,4	102,1	110,5
5424	Náhrady mezd a příspěvků v době nemoci nebo karantény	93 734,5	119 763,1	168 136,2	117 462,1		127,8	140,4	69,9	
5494	Neinvestiční transfery fyzickým osobám nemající povahu daru	36 618,6								
5497	Náborový příspěvek	470,0	4 623,6	200,0			983,8	4,3		
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	690,3	32,0			27 764,4	4,6			
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím	2 272,9	1 368,0	1 286,0	1 367,7	1 679,5	60,2	94,0	106,4	122,8
5512	Neinvestiční transfery nadnárodním orgánům	729,6	628,4	1 170 788,3	2 258,2	19 175,6	86,1	186 321,0	0,2	849,2
5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	177,8	155,7	173,8	164,7	230,8	87,5	111,6	94,8	140,1
5541	Členské příspěvky mezinárodním vládním organizacím		2 050,6	1 007,2	1 475,1	1 731,2		49,1	146,5	117,4
5542	Členské příspěvky mezinárodním nevládním organizacím	961,6								
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	42 677,4	65 953,6	54 709,8	81 263,4	115 269,8	154,5	83,0	148,5	141,8
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	66 036,7	9 661,5	4 744,0	2 655,0	7 808,4	14,6	49,1	56,0	294,1
6111	Programové vybavení	1 020 358,0	968 393,6	829 254,1	698 978,1	548 972,2	94,9	85,6	84,3	78,5
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	15 450,8	26 120,2	7 654,0	8 656,9		169,1	29,3	113,1	
6121	Stavby	515 191,0	277 720,4	210 971,9	185 447,8	229 096,2	53,9	76,0	87,9	123,5
6122	Stroje, přístroje a zařízení	131 656,9	91 343,5	50 650,2	64 230,9	36 874,9	69,4	55,5	126,8	57,4
6123	Dopravní prostředky	31 265,3	38 552,6	29 213,1	37 003,2	18 601,1	123,3	75,8	126,7	50,3
6125	Informační a komunikační technologie	207 005,5	125 583,0	119 584,8	157 079,7	189 426,2	60,7	95,2	131,4	120,6
6130	Pozemky	5,4			24,5	327,4				1 335,4
6142	Nadlimitní věcná břemena			475,4						
6201	Nákup akcií	1 273 000,0	300 000,0				23,6			

Zdroj: IISSP

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

		2023	2024				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
Skupina									
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	1 736 031,73	1 910 684,61	1 983 362,57	2 426 695,60	1 720 109,27	86,7	70,9	-15 922,46
3	Služby pro fyzické osoby	389,87	100,00	200,00	430,00	275,83	137,9	64,1	-114,04
4	Sociální věci a politika zaměstnanosti	898 509,15	1 080 849,43	996 849,43	996 849,43	992 606,10	99,6	99,6	94 096,95
5	Bezpečnost státu a právní ochrana	165 705,83	159 338,10	161 899,53	193 372,04	171 135,42	105,7	88,5	5 429,59
6	Všeobecná veřejná správa a služby	21 101 021,01	20 318 072,38	21 018 799,42	22 976 202,25	20 971 339,34	99,8	91,3	-129 681,67
Oddíl									
25	Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce	1 736 031,73	1 910 684,61	1 983 362,57	2 426 695,60	1 720 109,27	86,7	70,9	-15 922,46
36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	389,87	100,00	200,00	430,00	275,83	137,9	64,1	-114,04
41	Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	898 509,15	1 080 849,43	996 849,43	996 849,43	992 606,10	99,6	99,6	94 096,95
52	Civilní připravenost na krizové stavy	31,91	120,00	120,00	120,00	19,31	16,1	16,1	-12,60
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	96 850,70	91 621,62	94 183,05	106 127,19	100 604,70	106,8	94,8	3 754,00
54	Právní ochrana	68 823,22	67 596,48	67 596,48	87 124,85	70 511,41	104,3	80,9	1 688,19
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	21 075 277,66	20 300 322,38	20 995 657,96	22 916 959,46	20 930 623,77	99,7	91,3	-144 653,89
62	Jiné veřejné služby a činnosti	2 373,80		5 391,46	6 484,77	3 111,69	57,7	48,0	737,89
64	Ostatní činnosti	23 369,55	17 750,00	17 750,00	52 758,02	37 603,88	211,9	71,3	14 234,33
Pododdíl									
256	Všeobecná hospodářská správa	1 736 031,73	1 910 684,61	1 983 362,57	2 426 695,60	1 720 109,27	86,7	70,9	-15 922,46
361	Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	389,87	100,00	200,00	430,00	275,83	137,9	64,1	-114,04
412	Dávky nemocenského pojištění	26 109,85	33 719,92	27 019,92	27 019,92	25 869,18	95,7	95,7	-240,67
415	Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru	872 399,29	1 047 129,50	969 829,50	969 829,50	966 736,92	99,7	99,7	94 337,62
527	Krizové řízení	31,91	120,00	120,00	120,00	19,31	16,1	16,1	-12,60
531	Bezpečnost a veřejný pořádek	96 850,70	91 621,62	94 183,05	106 127,19	100 604,70	106,8	94,8	3 754,00
547	Veřejná ochrana	68 823,22	67 596,48	67 596,48	87 124,85	70 511,41	104,3	80,9	1 688,19
614	Všeobecná vnitřní státní správa nezařazená v jiných funkcích	21 075 277,66	20 300 322,38	20 995 657,96	22 916 959,46	20 930 623,77	99,7	91,3	-144 653,89
622	Zahraniční pomoc a mezinárodní spolupráce jinde nezařazená	2 373,80		5 391,46	6 484,77	3 111,69	57,7	48,0	737,89
640	Ostatní činnosti	23 369,55	17 750,00	17 750,00	52 758,02	37 603,88	211,9	71,3	14 234,33
Paragraf									
2564	Správa národního majetku	1 736 031,73	1 910 684,61	1 983 362,57	2 426 695,60	1 720 109,27	86,7	70,9	-15 922,46
3612	Bytové hospodářství	389,87	100,00	200,00	430,00	275,83	137,9	64,1	-114,04
4121	Nemocenské	14 961,42	21 636,54	12 886,54	12 886,54	12 727,95	98,8	98,8	-2 233,47
4123	Vyrovňovací příspěvek v těhotenství a mateřství	5,70	14,00	84,00	84,00	64,21	76,4	76,4	58,51
4124	Peněžitá pomoc v mateřství	9 884,39	12 069,38	12 749,38	12 749,38	11 919,07	93,5	93,5	2 034,68
4125	Dávky otcovské poporodní péče	836,13		1 100,00	1 100,00	965,22	87,7	87,7	129,09
4126	Dlouhodobé ošetrovné	422,21		200,00	200,00	192,74	96,4	96,4	-229,47
4151	Odchodné	23 514,23	59 593,50	85 093,50	85 093,50	83 936,91	98,6	98,6	60 422,68
4152	Výsluhový příspěvek	848 867,93	985 036,00	881 286,00	881 286,00	879 400,30	99,8	99,8	30 532,37
4153	Úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka	17,14	2 500,00	3 450,00	3 450,00	3 399,70	98,5	98,5	3 382,57
5271	Činnost orgánů krizového řízení na ústřední úrovni a dalších správních úřadů v oblasti krizového řízení	31,91	120,00	120,00	120,00	19,31	16,1	16,1	-12,60
5312	Opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a proti financování terorismu	96 850,70	91 621,62	94 183,05	106 127,19	100 604,70	106,8	94,8	3 754,00
5471	Kancelář finančního arbitra	68 823,22	67 596,48	67 596,48	87 124,85	70 511,41	104,3	80,9	1 688,19
6141	Ústřední orgány vnitřní státní správy a jejich dislokovaná pracoviště nezařazené v jiných paragrafech	2 578 931,57	2 347 643,74	2 510 420,49	3 786 133,42	2 814 700,98	112,1	74,3	235 769,40
6142	Orgány Finanční správy České republiky	12 949 105,77	12 600 057,12	12 884 063,78	13 354 066,22	12 736 335,28	98,9	95,4	-212 770,49
6143	Orgány Celní správy České republiky	5 547 240,32	5 352 621,53	5 601 173,68	5 776 759,81	5 379 587,51	96,0	93,1	-167 652,81
6222	Rozvojová zahraniční pomoc	2 373,80		5 391,46	6 484,77	3 111,69	57,7	48,0	737,89
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	23 369,55	17 750,00	17 750,00	52 758,02	37 603,88	211,9	71,3	14 234,33

Zdroj: IISSP

Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2020 - 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

		Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
Skupina										
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	1 786 667,6	1 658 533,2	1 615 539,8	1 736 031,7	1 720 109,3	92,8	97,4	107,5	99,1
3	Služby pro fyzické osoby	1 151,4	569,0	383,7	389,9	275,8	49,4	67,4	101,6	70,8
4	Sociální věci a politika zaměstnanosti	667 946,7	782 918,4	879 897,8	898 509,1	992 606,1	117,2	112,4	102,1	110,5
5	Bezpečnost státu a právní ochrana	140 833,0	134 999,8	147 199,9	165 705,8	171 135,4	95,9	109,0	112,6	103,3
6	Všeobecná veřejná správa a služby	23 001 328,4	21 378 073,3	21 534 145,5	21 101 021,0	20 971 339,3	92,9	100,7	98,0	99,4
Oddíl										
25	Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce	1 786 667,6	1 658 533,2	1 615 539,8	1 736 031,7	1 720 109,3	92,8	97,4	107,5	99,1
36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	1 151,4	569,0	383,7	389,9	275,8	49,4	67,4	101,6	70,8
41	Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	667 946,7	782 918,4	879 897,8	898 509,1	992 606,1	117,2	112,4	102,1	110,5
52	Civilní připravenost na krizové stavy	375,3	717,7		31,9	19,3	191,2			60,5
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	84 969,9	73 920,8	85 601,4	96 850,7	100 604,7	87,0	115,8	113,1	103,9
54	Právní ochrana	55 487,7	60 361,3	61 598,5	68 823,2	70 511,4	108,8	102,0	111,7	102,5
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	22 998 323,0	21 308 132,2	21 495 100,5	21 075 277,7	20 930 623,8	92,7	100,9	98,0	99,3
62	Jiné veřejné služby a činnosti		133,9	960,3	2 373,8	3 111,7		717,1	247,2	131,1
64	Ostatní činnosti	3 005,3	69 807,2	38 084,7	23 369,5	37 603,9	2 322,8	54,6	61,4	160,9
Pododdíl										
256	Všeobecná hospodářská správa	1 786 667,6	1 658 533,2	1 615 539,8	1 736 031,7	1 720 109,3	92,8	97,4	107,5	99,1
361	Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	1 151,4	569,0	383,7	389,9	275,8	49,4	67,4	101,6	70,8
412	Dávky nemocenského pojištění	22 319,4	23 007,4	30 534,0	26 109,9	25 869,2	103,1	132,7	85,5	99,1
415	Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru	645 627,3	759 911,0	849 363,8	872 399,3	966 736,9	117,7	111,8	102,7	110,8
527	Krizové řízení	375,3	717,7		31,9	19,3	191,2			60,5
531	Bezpečnost a veřejný pořádek	84 969,9	73 920,8	85 601,4	96 850,7	100 604,7	87,0	115,8	113,1	103,9
547	Veřejná ochrana	55 487,7	60 361,3	61 598,5	68 823,2	70 511,4	108,8	102,0	111,7	102,5
614	Všeobecná vnitřní státní správa nezařazená v jiných funkcích	22 998 323,0	21 308 132,2	21 495 100,5	21 075 277,7	20 930 623,8	92,7	100,9	98,0	99,3
622	Zahraniční pomoc a mezinárodní spolupráce jinde nezařazená		133,9	960,3	2 373,8	3 111,7		717,1	247,2	131,1
640	Ostatní činnosti	3 005,3	69 807,2	38 084,7	23 369,5	37 603,9	2 322,8	54,6	61,4	160,9
Paragraf										
2564	Správa národního majetku	1 786 667,6	1 658 533,2	1 615 539,8	1 736 031,7	1 720 109,3	92,8	97,4	107,5	99,1
3612	Bytové hospodářství	1 151,4	569,0	383,7	389,9	275,8	49,4	67,4	101,6	70,8
4121	Nemocenské	15 412,3	13 062,1	19 318,3	14 961,4	12 727,9	84,8	147,9	77,4	85,1
4123	Vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství		2,2	3,7	5,7	64,2		166,2	154,5	1 126,3
4124	Peněžité pomoci v mateřství	6 412,1	9 119,4	10 063,1	9 884,4	11 919,1	142,2	110,3	98,2	120,6
4125	Dávky otcovské poporodní péče	451,0	682,0	1 044,2	836,1	965,2	151,2	153,1	80,1	115,4
4126	Dlouhodobé ošetrovné	44,0	141,7	104,7	422,2	192,7	321,9	73,9	403,2	45,6
4151	Odchodné	32 255,0	106 605,9	74 679,3	23 514,2	83 936,9	330,5	70,1	31,5	357,0
4152	Výsluhový příspěvek	611 055,2	652 155,2	774 080,8	848 867,9	879 400,3	106,7	118,7	109,7	103,6
4153	Úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka	2 317,1	1 149,9	603,7	17,1	3 399,7	49,6	52,5	2,8	19 840,7
5271	Činnost orgánů krizového řízení na ústřední úrovni a dalších správních úřadů v oblasti krizového řízení	375,3	717,7		31,9	19,3	191,2			60,5
5312	Opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a proti financování terorismu	84 969,9	73 920,8	85 601,4	96 850,7	100 604,7	87,0	115,8	113,1	103,9
5471	Kancelář finančního arbitra	55 487,7	60 361,3	61 598,5	68 823,2	70 511,4	108,8	102,0	111,7	102,5
6141	Ústřední orgány vnitřní státní správy a jejich dislokovaná pracoviště nezařazené v jiných paragrafech	4 088 632,7	2 619 656,7	2 325 684,4	2 578 931,6	2 814 701,0	64,1	88,8	110,9	109,1
6142	Orgány Finanční správy České republiky	13 499 419,5	13 186 183,9	12 725 268,4	12 949 105,8	12 736 335,3	97,7	96,5	101,8	98,4
6143	Orgány Celní správy České republiky	5 410 270,9	5 502 291,5	6 444 147,8	5 547 240,3	5 379 587,5	101,7	117,1	86,1	97,0
6222	Rozvojová zahraniční pomoc		133,9	960,3	2 373,8	3 111,7		717,1	247,2	131,1
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	3 005,3	69 807,2	38 084,7	23 369,5	37 603,9	2 322,8	54,6	61,4	160,9

Zdroj: IISPP

Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2024

řádek		Rozpočet po změnách			Konečný rozpočet			Skutečnost						Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění k konečnému rozpočtu u rozpočtu (%)	
		k 31.12.2024			k 31.12.2024			k 31.12.2024			z toho					
		běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem			
A. Výdaje financované z národních zdrojů (včetně národní části spolufinancování)																
1.	Výdaje financované z národních zdrojů celkem															
1.a.	Institucionální podpora celkem															
1.b.	Účelová podpora celkem															
B. Výdaje na zahraniční programy celkem (národní + zahraniční zdroje)																
2.	Výdaje na zahraniční programy celkem (národní + zahraniční zdroje)															
2.a.	z národních zdrojů															
2.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů															
2.1.	Výdaje na zahraniční programy celkem (EU)															
2.1.a.	z národních zdrojů															
2.1.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů															
2.2.	Výdaje na zahraniční programy celkem (EHP Norsko)															
2.2.a.	z národních zdrojů															
2.2.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů															
C. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací celkem																
3.	Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem (řádek 1. + řádek 2.b)															
3.a.	z národních zdrojů															
3.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů															

řádek	Stav nároků z nespoteřebovaných výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací	stav nároků z nespoteřebovaných výdajů k 1.1.2024				stav nároků z nespoteřebovaných výdajů k 31.12.2024				stav nároků z nespoteřebovaných výdajů k 1.1.2025			
		běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem		běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem		běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	
1.	Institucionální podpora												
1.1.	z toho spolufinancování z národních zdrojů												
2.	Účelová podpora												
2.1.	z toho spolufinancování z národních zdrojů												
3.	Kryté příjmy ze zahraničních programů												
1.2.+3.	Celkem stav nároků z nespoteřebovaných výdajů												

Zdroj: ILSF

Identifikační číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje programu				Běžné výdaje programu				Celkové výdaje programu									
		schválený	rozpočet po změnách	konečný	Plnění k RPZ (%)	Plnění k KR (%)	Skutečnost	schválený	rozpočet po změnách	konečný	Skutečnost	Plnění k RPZ (%)	Plnění k KR (%)						
01201	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí	500,0	500,0	215 752,8	26 905,0	62,4	134 524,8	1 100,0	1 100,0	71 368,0	63 864,2	5 805,8	89,5	1 600,0	1 600,0	287 120,8	198 389,0	12 399,3	69,1
01202	Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF	89 351,6	26 062,5	238 404,5	142,7	15,6	37 190,1	5 333,7	5 333,7	5 745,8	5 062,5	94,9	88,1	94 685,3	31 396,2	244 150,3	42 252,6	134,6	17,3
01203	Rozvoj a obnova MTZ MF	0,0	63 289,1	63 289,1	0,0	0,0						0,0	0,0	0,0	63 289,1	63 289,1		0,0	0,0
01213	Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství	142 000,0	268 464,5	369 313,4	137,6	100,0	369 313,4	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	142 000,0	268 464,5	369 313,4	369 313,4	137,6	100,0
01215	Rozvoj informačních systémů finanční správy	417 000,0	178 535,5	390 814,7	59,1	27,0	105 554,1	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	417 000,0	178 535,5	390 814,7	105 554,1	59,1	27,0
01216	MOJE daně	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	396,3	396,3	0,0	100,0	0,0	0,0	396,3	396,3	0,0	100,0
01218	Rozvoj a obnova MTZ FS	70 549,6	70 549,6	318 181,6	60,2	13,3	42 441,6	0,0	0,0	57,9	57,9	0,0	100,0	70 549,6	70 549,6	318 239,5	42 499,5	60,2	13,4
01222	Rozvoj a obnova MTZ celní správy	25 202,3	184 639,8	335 567,8	106,4	58,5	196 436,0					0,0	0,0	25 202,3	184 639,8	335 567,8	196 436,0	106,4	58,5
01232	Přebíraný majetek do správy ÚZSVM	274 001,0	274 001,0	333 383,6	6,1	5,0	16 577,6					0,0	0,0	274 001,0	274 001,0	333 383,6	16 577,6	6,1	5,0
01233	Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM	99 937,6	119 937,6	306 266,1	100,7	39,4	120 795,1					0,0	0,0	99 937,6	119 937,6	306 266,1	120 795,1	100,7	39,4
01242	Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra	0,0	0,0	465,2	0,0	100,0	465,2					0,0	0,0	0,0	0,0	465,2	465,2	0,0	100,0
Z1201	Kadná správa věcí veřejných				0,0	0,0		300,0	300,0	683,6	383,6	127,9	56,1	300,0	300,0	683,6	383,6	127,9	56,1
Z1202	Kultura				0,0	0,0		12 650,0	12 650,0	33 643,0	21 815,7	172,5	64,8	12 650,0	12 650,0	33 643,0	21 815,7	172,5	64,8
Z1203	Lidská práva, začleňování Romů a domácí a genderové podmíněné násilí				0,0	0,0		2 990,0	2 990,0	13 373,6	11 655,1	389,8	87,1	2 990,0	2 990,0	13 373,6	11 655,1	389,8	87,1
Z1204	Spravedlnost				0,0	0,0		750,0	750,0	1 443,4	1 195,1	159,3	82,8	750,0	750,0	1 443,4	1 195,1	159,3	82,8
Z1205	Zdraví				0,0	0,0		1 060,0	1 060,0	3 614,5	2 554,5	241,0	70,7	1 060,0	1 060,0	3 614,5	2 554,5	241,0	70,7
Z1206	Rada pro veřejný dohled nad auditem				0,0	0,0		27 500,0	27 500,0	28 522,7	28 522,7	100,0	100,0	27 500,0	27 500,0	28 522,7	28 522,7	100,0	100,0
	Celkem	1 118 542,1	1 185 979,6	2 571 438,9	86,3	39,8	1 023 297,9	51 683,7	52 706,4	158 848,7	135 507,5	257,1	85,3	1 170 225,8	1 238 686,0	2 730 287,6	1 158 805,5	93,6	42,4

Zdroj: IISSP

Příjmy na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

Název včetně analytiky		Státní rozpočet		Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	% plnění 5=3:2
kód (5ti místný)	název včetně analytiky	schválený	po změnách			
06004	EHP/Norsko 3	16 666,0	16 666,0	25 365,5	4	152,2
06005	Program švýcarsko-české spolupráce 2	1 130,3	1 130,3	846,7		74,9
10601	OP Životní prostředí - ERDF2014+			2 455,2		
12001	Jiné EU - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+			477,5		
12002	Jiné EU - Azylový a migrační fond 2014+			440,8		
12107	KP Customs 2020			19,5	19,5	
15002	OP Technická pomoc Auditní orgán 2021+	143 218,7	143 218,7	184 893,5		129,1
15003	OP Technická pomoc Platební orgán 2021+	36 535,5	36 535,5	35 680,5		97,7
15004	OP Technická pomoc CKB AFCOS 2021+	6 038,0	6 038,0	5 220,2		86,5
15500	OP Fondu pro vnitřní bezpečnost (OP ISF)	520,0	16 261,2	273,0		1,7
16600	Horizont Evropa			80,8	80,8	
17022	NPO Snížování spotřeby energie ve veřejném sektoru			15 731,7		
17041	NPO Systémová podpora veřejných investic	19 047,2	19 368,4	19 356,1		99,9
17044	NPO Zvýšení efektivity výkonu veřejné správy	0,0	3 190,3	1 368,5		42,9
17100	Modernizační fond	0,0	20 000,0			0,0
17300	Program EU pro boj proti podvodům	3 917,4	3 917,4	4 766,1		121,7
17400	Program Customs			937,8	937,8	
19500	Jiné EU 2021+			3 787,5	141,4	
19501	Jiné EU - Frontex 2021+			51,4	51,4	
Příjmy z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky		209 276,8	248 529,4	275 540,1	1 230,8	110,9
Příjmy z rozpočtu EU na realizaci společné zemědělské politiky		17 796,3	17 796,3	26 212,2		147,3

Zdroj: IISFP

Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů (tis. Kč)
Kapitola 312 Ministerstvo financí
období: 12.2024
vygenerováno: 02.02.2025

kód (5ti místný)	název vědní analýzy	schválený				státní rozpočet po změnách				konečný				skutečnost				% plnění ke konečnému rozpočtu			
		podíl SR		z rozpočtu EU/FM		celkem		podíl SR		z rozpočtu EU/FM		celkem		podíl SR		z rozpočtu EU/FM		podíl SR		z rozpočtu EU/FM	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=10+4	14=11+5	15=12+6	16=10+7	17=11+8	18=12+9		
06004	EHF/Norsko 3	25 269,53	16 666,04	41 935,57	25 269,53	16 666,04	41 935,57	60 896,97	43 728,07	104 625,04	41 632,98	31 383,10	73 016,08	13=10+4	14=11+5	15=12+6	16=10+7	17=11+8	18=12+9		
06005	Program Světorská-české spolupráce 2		1 130,29	1 130,29		1 130,29	1 130,29		2 711,03	2 711,03		1 787,35	1 787,35		1 787,35	1 787,35		1 787,35	65,9		
12107	KP Customs 2020	23,20	23,20	23,20	23,20	23,20	23,20	33,71	19,46	53,17	58 580,72	19,46	38,93		38,93	167,8	97,7	100,0	73,2		
15002	OP Technická pomoc Auditní orgán 2021+	65 737,66	143 218,67	208 956,33	65 737,66	143 218,67	208 956,33	33 71	141 937,29	206 950,65	16 412,66	35 752,33	186 167,94		89,1	89,1	90,1	89,9	90,0		
15003	OP Technická pomoc Platební orgán 2021+	16 769,88	36 535,53	53 305,41	16 769,88	36 535,53	53 305,41	17 772,38	37 625,83	54 898,21	2 215,33	4 998,82	52 169,99		97,9	97,9	95,0	95,0	78,2		
15004	OP Technická pomoc CB AFOS 2021+	2 771,44	6 037,97	8 809,42	2 771,44	6 037,97	8 809,42	2 834,36	6 175,05	9 009,42	2 215,33	4 998,82	7 041,74		79,9	79,9	78,2	78,2	78,2		
15500	OP Fondu pro vnější bezpečnost (OP ISF)	180,00	520,00	700,00				5 427,06	16 261,19	21 688,25	328,13	984,40	1 312,53		6,1	6,1	6,0	6,1	6,1		
16600	Horizont Evropa				180,00	16 261,19	16 441,19		290,05	290,05		151,41	151,41						52,2		
17022	NPO Snížení spotřeby energie ve veřejném sektoru		19 047,24			19 368,36	19 368,36	12 486,88	101 505,87	113 992,76	4 117,51	15 631,69	15 631,69				33,0	11,3	13,7		
17041	NPO Systémová podpora veřejných investic					3 190,31	3 190,31		17 523,30	17 523,30		15 529,89	15 529,89			80,2		88,6	88,6		
17044	NPO Zvýšení efektivity výkonu veřejné správy					8 000,00	8 000,00		3 082,96	3 082,96		2 660,12	2 660,12			83,4		86,3	86,3		
17100	Modernizační fond					28 000,00	28 000,00		20 000,00	28 000,00		17 761,05	17 761,05			58,5		58,5	63,4		
17300	Program EU pro boj proti podvodům		3 917,36			3 917,36	3 917,36		8 178,82	9 411,54	1 001,79	4 998,82	102,0			127,6		81,3	48,9		
17400	Program Customs								1 242,24	1 242,24		1 029,48	1 029,48					82,9	82,9		
19100	Nástroj pro finanční podporu výzkumu pro cílní kontroly			800,00				3 234,64	12 938,57	16 173,21	2 476,58	9 906,32	12 382,91				76,6	76,6	76,6		
19500	Jiné EU 2021+								141,41	141,41		138,31	138,31					97,8	97,8		
19501	Jiné EU - Frontex 2021+								51,38	51,38		51,38	51,38					100,0	100,0		
Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky		85 482,19	209 276,77	294 758,95	93 482,19	248 529,38	34 011,57	115 535,12	366 973,43	482 508,54	91 210,50	225 885,58	317 096,08				78,9	78,9	61,6		
Běžné výdaje		84 598,98	203 628,60	288 227,58	84 598,98	208 443,72	29 042,69	84 885,17	208 181,85	293 067,02	76 872,43	187 118,35	263 990,78				90,6	89,9	90,1		
Kapitálové výdaje		883,21	5 648,17	6 531,38	8 883,21	40 085,67	48 968,88	30 649,95	158 791,57	189 441,53	14 338,07	38 767,24	53 105,30				46,8	24,4	28,0		
Výdaje na společnou zemědělskou politiku																					
Běžné výdaje																					
Kapitálové výdaje																					
Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů		25 269,53	17 796,33	43 065,86	25 269,53	17 796,33	43 065,86	60 896,97	46 439,09	107 336,06	41 632,98	33 170,46	74 803,43				68,4	71,4	69,7		
Běžné výdaje		25 239,53	17 026,33	42 265,86	25 239,53	17 026,33	42 265,86	60 825,97	45 439,09	106 265,06	41 596,70	32 364,89	73 961,59				68,4	71,2	69,6		
Kapitálové výdaje		30,00	770,00	800,00	30,00	770,00	800,00	71,00	1 000,00	1 071,00	36,28	805,56	841,84			105,2	51,1	80,6	78,6		

kód (5ti místný)	název vědní analýzy	stav k 1. 1. 2024				stav k 1. 1. 2025			
		podíl SR		z rozpočtu EU/FM		podíl SR		z rozpočtu EU/FM	
		19	20	21	22	23	24	25	26
06002	Program Světorská-české spolupráce	0,59	5 052,79	5 052,38				0,59	50,58
FM EHF/Norsko 2			14 419,54	14 419,54					157,00
06003	EHF/Norsko 3	42 908,68	134 303,20	177 211,88	35 719,63	20 951,33	56 670,96	26 096,61	135 343,09
06004	Program Světorská-české spolupráce 2		9 675,51	9 675,51			733,66		9 018,45
06005	Program Světorská-české spolupráce 2	5 698,46	19 980,65	25 679,10				15,55	2 028,93
10400	OP Zaměstnanost 2014+	8 479,35	4 423,31	12 902,66			10,50	15,55	2 044,49
10601	OP Životní prostředí - ERDF2014+	6 500,00	8 000,00	14 500,00			404,15	9 321,91	20 198,04
10602	OP Životní prostředí - CF 2014+	4 222,30	29 260,04	33 482,34			1 799,58	1 926,42	4 196,94
10902	OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+	1 589,87	8 962,14	10 552,00			200,00	883,56	2 808,66
10903	OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán 2014+							15 276,78	20 375,71
10904	OP Technická pomoc CB AFOS 2014+	251,79	1 426,58	1 678,38			70,61	138,65	138,65
12001	Jiné EU - Fond pro vnější bezpečnost 2014+	1 880,81	1 880,81					140,72	16 349,46
12002	Jiné EU - Životy a migrační fond 2014+		1 747,07	1 747,07					88 369,07
12107	KP Customs 2020	11,81	2 028,93	2 040,75			10,50		2 431,45
15002	OP Technická pomoc Auditní orgán 2021+	3 855,66	8 279,89	12 135,55			404,15	9 321,91	20 198,04
15003	OP Technická pomoc Platební orgán 2021+	1 509,42	3 288,51	4 797,93			1 799,58	1 926,42	4 196,94
15004	OP Technická pomoc CB AFOS 2021+	327,45	713,52	1 040,98			200,00	883,56	2 808,66
15500	OP Fondu pro vnější bezpečnost (OP ISF)		209,25	209,25			70,61		138,65
16600	Horizont Evropa		110 200,00	122 827,60					16 490,17
17011	NPO - grant Digitální služby občanům a firmám	12 627,60							88 369,07
17022	NPO Snížení spotřeby energie ve veřejném sektoru		7 655,33		4 117,51		15 631,69	8 369,37	2 431,45
17041	NPO Systémová podpora veřejných investic		438,04						422,84
17044	NPO Zvýšení efektivity výkonu veřejné správy							1 941,71	8 297,25
17100	Modernizační fond							230,92	5 233,12
17300	Program EU pro boj proti podvodům	1 232,71	5 302,79	6 535,50	1 001,79	3 997,02	4 998,82	303,92	5 454,04
17400	Program Customs		333,51				303,92		241,81
19100	Nástroj pro finanční podporu výzkumu pro cílní kontroly	3 234,64	14 067,14	17 304,79	2 476,58	9 906,32	12 382,91	758,06	4 918,88
19500	Jiné EU 2021+	195,20	1 764,58	1 959,78				195,20	1 767,68
Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky		49 736,27	229 962,09	279 698,36	8 237,83	27 564,34	36 802,17	28 882,34	172 650,56
Běžné výdaje		46 944,25	216 726,18	263 670,43	7 595,89	25 417,52	33 013,41	27 886,76	156 708,13
Kapitálové výdaje		32,02	1 235,91	1 027,93				16 465,60	115 942,43
Výdaje na společnou zemědělskou politiku									
Běžné výdaje									
Kapitálové výdaje									
Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů		42 909,27	163 450,04	206 359,31	35 719,63	21 684,99	57 404,62	26 099,20	144 569,12
Běžné výdaje		40 858,08	149 690,82	191 549,80	35 683,44	21 479,87	57 163,30	24 391,87	132 416,26
Kapitálové výdaje		2 051,19	13 759,22	15 810,51	36,20	205,12	241,32	1 707,33	13 920,18

Zdroj: ISSP

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady - část 1

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2024

Schválený rozpočet na rok 2024										Rozpočet 2024 po změnách podle § 23 odstavec 1 písm. a)									
Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)										Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)									
z toho:										z toho:									
Ostatní platby za provedenou práci (OON)										Ostatní platby za provedenou práci (OON)									
v Kč										v Kč									
1										2									
3										4									
5										6									
7										8									
9										10									
Organizační složky státu celkem										Organizační složky státu celkem									
v tom:										v tom:									
a) Státní správa celkem										a) Státní správa celkem									
v tom :										v tom :									
I. Ústřední orgán státní správy										I. Ústřední orgán státní správy									
z toho: rozpočtová položka 5011										z toho: rozpočtová položka 5011									
rozpočtová položka 5013										rozpočtová položka 5013									
rozpočtová položka 5022										rozpočtová položka 5022									
II. Organizační složky státu - státní správa celkem										II. Organizační složky státu - státní správa celkem									
v tom:										v tom:									
- Generální finanční ředitelství										- Generální finanční ředitelství									
z toho: rozpočtová položka 5011										z toho: rozpočtová položka 5011									
rozpočtová položka 5013										rozpočtová položka 5013									
- Finanční analytický úřad										- Finanční analytický úřad									
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru										v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru									
Platy státních úředníků										Platy státních úředníků									
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany										III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany									
v tom:										v tom:									
- Generální ředitelství cel										- Generální ředitelství cel									
z toho: rozpočtová položka 5011										z toho: rozpočtová položka 5011									
rozpočtová položka 5012										rozpočtová položka 5012									
b) Ostatní organizační složky státu celkem										b) Ostatní organizační složky státu celkem									
z toho: rozpočtová položka 5011										z toho: rozpočtová položka 5011									
rozpočtová položka 5014										rozpočtová položka 5014									
Příspěvkové organizace celkem										Příspěvkové organizace celkem									
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem										Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem									

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady - část 2

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2024

	Změny rozpočtu 2024 podle § 23 odstavec 1 písm. b)				Změny rozpočtu 2024 podle § 23 odstavec 1 písm. c) a podle § 25a				Skutečnost za rok 2024				
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	přepočtené úvazky zaměstnanců v celoročním vyjádření	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzřové náklady) v Kč	z toho:		průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený	Průměrný plat v Kč			
							Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč					
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20			
	54 714 447,0	327 133 919,6	1,0	0,0	401 913 780,0	12 739 509 929,1	76 307 371,0	12 663 202 558,1	21 604,6	48 845,0			
Organizační složky státu celkem													
<i>iv tom:</i>													
a) Státní správa celkem	54 274 688,0	250 421 544,6	1,0	0,0	372 938 240,0	11 840 673 717,1	73 410 354,0	11 767 263 363,1	20 034,8	48 945,0			
<i>iv tom :</i>													
I. Ústřední orgán státní správy	20 588 429,0	172 961 240,0	1,0	0,0	34 443 180,0	1 040 271 466,8	22 535 643,0	1 017 735 823,8	1 269,3	66 815,0			
z toho: rozpočtová položka 5011		23 822 340,0	0,0	0,0	2 519 780,0	0,0	0,0	95 228 003,5	155,5	51 033,0			
rozpočtová položka 5013		149 138 900,0	1,0	0,0	31 923 400,0	0,0	0,0	922 507 820,4	1 113,8	69 019,0			
rozpočtová položka 5022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 343 600,0	0,0	0,0	0,0			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	33 192 317,0	54 424 135,6	0,0	0,0	203 474 360,0	7 649 885 533,2	42 514 733,0	7 607 370 800,2	13 673,3	46 364,0			
<i>iv tom:</i>													
- Generální finanční ředitelství	32 694 983,0	50 833 054,0	0,0	0,0	202 447 650,0	7 591 507 667,0	42 355 705,0	7 549 151 962,0	13 604,3	46 243,0			
z toho: rozpočtová položka 5011	0,0	804 719,0	0,0	0,0	2 749 300,0	0,0	0,0	202 540 640,0	459,4	36 741,0			
rozpočtová položka 5013	0,0	50 028 335,0	0,0	0,0	199 698 350,0	0,0	0,0	7 346 611 322,0	13 144,9	46 575,0			
- Finanční analytický úřad	497 334,0	3 591 081,6	0,0	0,0	1 026 710,0	58 377 866,2	159 028,0	58 218 838,2	69,1	70 252,0			
<i>iv tom:</i> Platy zaměstnanců v pracovním poměru	0,0	37 691,0	0,0	0,0	25 280,0	0,0	0,0	2 734 984,0	4,3	52 881,0			
Platy státních úředníků	0,0	3 553 390,6	0,0	0,0	1 001 430,0	0,0	0,0	55 483 854,2	64,8	71 408,0			
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	493 942,0	23 036 169,0	0,0	0,0	135 020 700,0	3 150 516 717,0	8 359 978,0	3 142 156 739,0	5 092,1	51 422,0			
<i>iv tom:</i>													
- Generální ředitelství cel	493 942,0	23 036 169,0	0,0	0,0	135 020 700,0	3 150 516 717,0	8 359 978,0	3 142 156 739,0	5 092,1	51 422,0			
z toho: rozpočtová položka 5011	0,0	23 036 169,0	0,0	0,0	11 907 500,0	0,0	0,0	661 163 794,0	1 404,3	39 235,0			
rozpočtová položka 5012	0,0	0,0	0,0	0,0	123 113 200,0	0,0	0,0	2 480 992 945,0	3 687,8	56 063,0			
b) Ostatní organizační složky státu celkem	439 759,0	76 712 375,0	0,0	0,0	28 975 540,0	898 836 212,0	2 897 017,0	895 939 195,0	1 569,9	47 560,0			
z toho: rozpočtová položka 5011	0,0	76 712 375,0	0,0	0,0	28 975 540,0	0,0	0,0	793 353 934,0	1 482,2	44 604,0			
rozpočtová položka 5014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	102 585 261,0	87,6	97 544,0			
Příspěvkové organizace celkem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	54 714 447,0	327 133 919,6	1,0	0,0	401 913 780,0	12 739 509 929,1	76 307 371,0	12 663 202 558,1	21 604,6	48 845,0			

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady - část 3

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2024

	Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel			Čerpání v dalších případech překročení povoleného MF a čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu			Čerpání mimorozpočtových zdrojů				Čerpání prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti vč. souvisejícího počtu zaměstnanců			Zůstatek fondu odměn k 31.12.2024
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený		
<i>a</i>	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
Organizační složky státu celkem	46 653 012,5	317 947 847,6	0,0	0,0	0,0	0,0	240 328,5	717 073,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>v tom:</i>														
a) Státní správa celkem	46 213 253,5	241 235 472,6	0,0	0,0	0,0	0,0	240 328,5	717 073,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>v tom :</i>														
I. Ústřední orgán státní správy	13 105 629,0	163 775 168,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	717 073,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
z toho: rozpočtová položka 5011	0,0	15 464 901,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
rozpočtová položka 5013	0,0	148 310 267,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	717 073,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
rozpočtová položka 5022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
III. Organizační složky státu - státní správa celkem	32 854 011,0	54 424 135,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>v tom:</i>														
- Generální finanční ředitelství	32 694 983,0	50 833 054,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
z toho: rozpočtová položka 5011	0,0	804 719,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
rozpočtová položka 5013	0,0	50 028 335,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
- Finanční analytický úřad	159 028,0	3 591 081,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>v tom:</i> Platy zaměstnanců v pracovním poměru	0,0	37 691,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Platy státních úředníků	0,0	3 553 390,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany	253 613,5	23 036 169,0	0,0	0,0	0,0	0,0	240 328,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>v tom:</i>														
- Generální ředitelství cel	253 613,5	23 036 169,0	0,0	0,0	0,0	0,0	240 328,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
z toho: rozpočtová položka 5011	0,0	23 036 169,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
rozpočtová položka 5012	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Ostatní organizační složky státu celkem	439 759,0	76 712 375,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
z toho: rozpočtová položka 5011	0,0	76 712 375,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
rozpočtová položka 5014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Příspěvkové organizace celkem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	46 653 012,5	317 947 847,6	0,0	0,0	0,0	0,0	240 328,5	717 073,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů - část 1
kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12 2024

A - rozpočtová položka 501.3 (u OSS); platby zaměstnanců na služebních měsících dle zákona o sátrní službě (SPO)	průměrný měsíční plat v Kč	průměrná roční mzda na fyzickou osobu v Kč	Personální údaje				Čerpání prostředků na platby zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady (OPPOON) v Kč				celkem						
			koneční zaměstnanec (průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený) 3)	koneční zaměstnanec - motivace/odměny (fyzické osoby) 4)	jednorázové navýšení (průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený) 5)	společnostní ČR ze SR				kryté plnění z rozpočtu EU/PM				celkem			
						platby a OPPOON				platby a OPPOON				celkem			
						z toho: motivace / odměny 4)	OPPOON	celkem	prospědky na platby	z toho: motivace / odměny 4)	OPPOON	celkem	prospědky na platby	z toho: motivace / odměny 4)	OPPOON	celkem	
1	2=(13-13a)/(4+12)	3=13a/5	4	5	6	7	7a	8	9=7+8	10	10a	11	12=10+11	13=7+10	13a=7a+10a	14=13+14	
ADMINISTRATIVNÍ PERSONÁLNÍ KAPACITY 1)																	
ADMINISTRATIVNÍ personální kapacity OSS celkem																	
A položka 501.3	63 872,0	0,0	4,0	0,0	231,7	53 275 385,5	0,0	270 448,6	53 545 834,1	127 425 263,5	0,0	762 156,4	128 187 419,9	180 700 649,0	0,0	1 032 605,0	181 733 254,0
B položka 501.1	63 945,0	0,0	4,0	0,0	230,8	53 128 626,7	0,0	x	53 128 626,7	127 105 529,0	0,0	x	127 105 529,0	180 234 155,8	0,0	x	180 234 155,8
C podskupení 502	44 175,0	x	x	x	0,0	146 758,8	0,0	x	146 758,8	319 734,4	0,0	x	319 734,4	466 493,2	0,0	x	466 493,2
v tom: I. Ústřední orgán státní správy celkem																	
A položka 501.3	63 872,0	0,0	4,0	0,0	231,7	53 275 385,5	0,0	270 448,6	53 545 834,1	127 425 263,5	0,0	762 156,4	128 187 419,9	180 700 649,0	0,0	1 032 605,0	181 733 254,0
B položka 501.1	63 945,0	0,0	4,0	0,0	230,8	53 128 626,7	0,0	x	53 128 626,7	127 105 529,0	0,0	x	127 105 529,0	180 234 155,8	0,0	x	180 234 155,8
C podskupení 502	44 175,0	x	x	x	0,0	146 758,8	0,0	x	146 758,8	319 734,4	0,0	x	319 734,4	466 493,2	0,0	x	466 493,2
v tom: OPTP - Auditní orgán																	
A položka 501.3	61 921,0	0,0	3,5	0,0	171,9	41 006 620,9	0,0	194 507,9	41 201 128,8	89 338 639,9	0,0	423 759,1	89 762 398,0	130 345 259,8	0,0	618 267,0	130 963 526,8
B položka 501.1	61 921,0	0,0	3,5	0,0	171,9	41 006 620,9	0,0	x	41 006 620,9	89 338 639,9	0,0	x	89 338 639,9	130 345 259,8	0,0	x	130 345 259,8
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: OPTP - Platební orgán 2021+																	
A položka 501.3	73 457,0	0,0	0,0	0,0	38,7	10 723 704,4	0,0	75 940,7	10 799 645,0	23 363 086,3	0,0	165 447,3	23 528 533,6	34 086 790,6	0,0	241 388,0	34 328 178,6
B položka 501.1	74 138,0	0,0	0,0	0,0	37,8	10 576 945,6	0,0	x	10 576 945,6	23 043 351,9	0,0	x	23 043 351,9	33 620 297,4	0,0	x	33 620 297,4
C podskupení 502	44 175,0	0,0	0,0	0,0	0,0	146 758,8	0,0	x	146 758,8	319 734,4	0,0	x	319 734,4	466 493,2	0,0	x	466 493,2
v tom: OPTP - AFPOS																	
A položka 501.3	71 177,0	0,0	0,5	0,0	5,3	1 545 060,2	0,0	0,0	1 545 060,2	3 366 129,3	0,0	0,0	3 366 129,3	4 911 189,5	0,0	0,0	4 911 189,5
B položka 501.1	71 177,0	0,0	0,5	0,0	5,3	1 545 060,2	0,0	x	1 545 060,2	3 366 129,3	0,0	x	3 366 129,3	4 911 189,5	0,0	x	4 911 189,5
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO																	
A položka 501.3	59 450,0	0,0	0,0	0,0	15,9	0,0	0,0	0,0	0,0	11 357 409,0	0,0	0,0	11 357 409,0	11 357 409,0	0,0	x	11 357 409,0
B položka 501.1	59 450,0	0,0	0,0	0,0	15,9	0,0	0,0	x	0,0	11 357 409,0	0,0	x	11 357 409,0	11 357 409,0	0,0	x	11 357 409,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ADMINISTRATIVNÍ kapacity OSS a SPO celkem																	
A položka 501.3	63 872,0	0,0	4,0	0,0	231,7	53 275 385,5	0,0	270 448,6	53 545 834,1	127 425 263,5	0,0	762 156,4	128 187 419,9	180 700 649,0	0,0	1 032 605,0	181 733 254,0
B položka 501.1	63 945,0	0,0	4,0	0,0	230,8	53 128 626,7	0,0	x	53 128 626,7	127 105 529,0	0,0	x	127 105 529,0	180 234 155,8	0,0	x	180 234 155,8
C podskupení 502	44 175,0	x	x	x	0,0	146 758,8	0,0	x	146 758,8	319 734,4	0,0	x	319 734,4	466 493,2	0,0	x	466 493,2
OSTATNÍ PERSONÁLNÍ KAPACITY 7)																	
OSTATNÍ personální kapacity OSS celkem																	
A položka 501.3	65 546,0	101 639,0	1,0	42,0	13,2	1 224 989,0	423 340,0	212 251,5	1 437 240,5	14 228 623,0	3 845 487,0	1 427 916,5	15 656 539,5	15 453 612,0	4 268 827,0	1 640 168,0	17 093 780,0
B položka 501.1	65 546,0	106 188,0	1,0	38,0	13,2	1 189 929,0	388 280,0	x	1 189 929,0	14 029 999,0	3 646 863,0	x	14 029 999,0	15 219 928,0	4 035 143,0	x	15 219 928,0
C podskupení 502	58 421,0	58 421,0	0,0	4,0	0,0	35 060,0	35 060,0	x	35 060,0	198 624,0	198 624,0	x	198 624,0	233 684,0	233 684,0	x	233 684,0
v tom: I. Ústřední orgán státní správy celkem																	
A položka 501.3	65 546,0	101 639,0	1,0	42,0	13,2	1 224 989,0	423 340,0	197 704,0	1 427 693,0	14 228 623,0	3 845 487,0	1 187 588,0	15 416 211,0	15 453 612,0	4 268 827,0	1 385 292,0	16 838 904,0
B položka 501.1	65 546,0	106 188,0	1,0	38,0	13,2	1 189 929,0	388 280,0	x	1 189 929,0	14 029 999,0	3 646 863,0	x	14 029 999,0	15 219 928,0	4 035 143,0	x	15 219 928,0
C podskupení 502	58 421,0	58 421,0	0,0	4,0	0,0	35 060,0	35 060,0	x	35 060,0	198 624,0	198 624,0	x	198 624,0	233 684,0	233 684,0	x	233 684,0
v tom: FM - EHP/Norsko 3																	
A položka 501.3	64 187,0	101 639,0	0,0	42,0	11,0	1 224 989,0	423 340,0	197 704,0	1 427 693,0	11 524 265,0	3 845 487,0	1 120 296,0	12 644 561,0	12 749 254,0	4 268 827,0	1 318 000,0	14 067 254,0
B položka 501.1	64 187,0	106 188,0	0,0	38,0	11,0	1 189 929,0	388 280,0	x	1 189 929,0	11 325 641,0	3 646 863,0	x	11 325 641,0	12 515 570,0	4 035 143,0	x	12 515 570,0
C podskupení 502	58 421,0	58 421,0	0,0	4,0	0,0	35 060,0	35 060,0	x	35 060,0	198 624,0	198 624,0	x	198 624,0	233 684,0	233 684,0	x	233 684,0
v tom: FM - Program švýcarsko-české spolupráce																	
A položka 501.3	55 290,0	0,0	1,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	802 816,0	0,0	0,0	802 816,0	802 816,0	0,0	0,0	802 816,0
B položka 501.1	55 290,0	0,0	1,0	0,0	0,2	0,0	0,0	x	0,0	802 816,0	0,0	x	802 816,0	802 816,0	0,0	x	802 816,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	x	0,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0	1 901 542,0	0,0	x	1 901 542,0
C podskupení 502	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
v tom: NPO - komponenta 4.4																	
A položka 501.3	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0	1 901 542,0	0,0	0,0	1 988 834,0
B položka 501.1	79 231,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0											

Rozhod o zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů - část 2
kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 1.2.2024

A - rozpočtová položka 5013 (u OSS); platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o statusu službě (SPO)	program/ projekt; kód - nástrojové řídění ²⁾	průměrný měsíční plat v Kč	průměrná roční motivace na fyzickou osobu v Kč	Personální údaje					Čerpání prostředků na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady (OPPP/OON) v Kč											
				konecoví zaměstnaní (průměrný evdenci počet zaměstnaní přepočtený) ³⁾	konecoví zaměstnaní - motivace/odměny (fyzické osoby) ⁴⁾	jednotlivé navýšení (průměrný evdenci počet zaměstnaní přepočtený) ⁵⁾	7	8	celkem	prospědky na platy	z toho: motivace / odměny ⁶⁾	OPPP/OON	platby a OPPP/OON			celkem				
													prospědky na platy	z toho: motivace / odměny ⁶⁾	OPPP / OON	celkem	prospědky na platy	z toho: motivace / odměny ⁶⁾	platby a OPPP/OON	celkem
1	2=13-13a)/(4+6)/12	3=13a/5		4	5	6	7	8	9=7+8	10	10a	11	12=10+11	13=7+10	13a=7a+10a	14=8+11	15=13+14			
III. Organizace složky správy ve složkách obrany, bezpečnosti, civilní a právní ochrany (SOBCPO) celkem	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14 547,5	14 547,5	0,0	0,0	240 328,5	240 328,5	0,0	0,0	254 876,0	254 876,0			
	A položka 5013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	B položka 5011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	14 547,5	14 547,5	x	x	240 328,5	240 328,5	x	x	254 876,0	254 876,0			
	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14 547,5	14 547,5	0,0	0,0	240 328,5	240 328,5	0,0	0,0	254 876,0			
	A položka 5013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	B položka 5011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	14 547,5	14 547,5	x	x	240 328,5	240 328,5	x	x	254 876,0	254 876,0			
	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	61 199,0	61 199,0	0,0	0,0	61 199,0	61 199,0	0,0	0,0	61 199,0			
	A položka 5013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	B položka 5011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	x	61 199,0	61 199,0	x	x	61 199,0	61 199,0	x	x	61 199,0			
v tom Komunitární program Customs 2020	121 07	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14 547,5	14 547,5	0,0	0,0	14 547,5	14 547,5	0,0	0,0	29 095,0	29 095,0			
	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	B položka 5011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	14 547,5	14 547,5	x	x	14 547,5	14 547,5	x	x	29 095,0	29 095,0			
	174 00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	164 582,0	164 582,0	0,0	0,0	164 582,0	164 582,0			
	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	B položka 5011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	x	164 582,0	164 582,0	x	x	164 582,0	164 582,0	x	x	164 582,0			
	x	65 546,0	101 639,0	1,0	42,0	13,2	1 224 989,0	423 340,0	1 437 240,5	14 228 623,0	3 845 487,0	1 427 916,5	15 659 539,5	15 453 612,0	4 268 827,0	1 640 168,0	17 093 780,0			
	A položka 5013	65 546,0	106 188,0	1,0	38,0	13,2	1 189 929,0	388 280,0	1 189 929,0	14 029 999,0	3 646 863,0	x	14 029 999,0	15 219 928,0	4 035 143,0	x	15 219 928,0			
	B položka 5011	0,0	58 421,0	0,0	4,0	0,0	35 060,0	35 060,0	35 060,0	198 624,0	198 624,0	x	198 624,0	233 684,0	233 684,0	x	233 684,0			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	212 251,5	212 251,5	x	x	1 427 916,5	1 427 916,5	x	x	1 640 168,0	1 640 168,0			
ADMINISTRATIVNÍ a OSTATNÍ personální kapacity OSS a SPO celkem	x	63 967,0	101 639,0	5,0	42,0	244,9	54 500 374,5	423 340,0	54 983 074,6	141 653 886,5	3 845 487,0	2 190 072,9	143 843 959,4	196 154 261,0	4 268 827,0	2 672 773,0	198 827 034,0			
	A položka 5013	64 037,0	106 188,0	5,0	38,0	244,1	54 318 555,7	388 280,0	54 318 555,7	141 135 528,0	3 646 863,0	x	141 135 528,0	195 454 083,8	4 035 143,0	x	195 454 083,8			
	B položka 5011	44 175,0	58 421,0	0,0	4,0	0,0	181 818,8	35 060,0	181 818,8	518 358,4	198 624,0	x	518 358,4	700 177,2	233 684,0	x	700 177,2			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	482 700,1	482 700,1	x	x	2 190 072,9	2 190 072,9	x	x	2 672 773,0	2 672 773,0			
	x	63 967,0	101 639,0	5,0	42,0	244,9	54 500 374,5	423 340,0	54 983 074,6	141 653 886,5	3 845 487,0	1 949 744,4	143 603 630,9	196 154 261,0	4 268 827,0	2 417 897,0	198 572 158,0			
	A položka 5013	64 037,0	106 188,0	5,0	38,0	244,1	54 318 555,7	388 280,0	54 318 555,7	141 135 528,0	3 646 863,0	x	141 135 528,0	195 454 083,8	4 035 143,0	x	195 454 083,8			
	B položka 5011	44 175,0	58 421,0	0,0	4,0	0,0	181 818,8	35 060,0	181 818,8	518 358,4	198 624,0	x	518 358,4	700 177,2	233 684,0	x	700 177,2			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	468 152,6	468 152,6	x	x	1 949 744,4	1 949 744,4	x	x	2 417 897,0	2 417 897,0			
	x	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14 547,5	14 547,5	0,0	0,0	240 328,5	240 328,5	0,0	0,0	254 876,0	254 876,0		
	A položka 5013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	B položka 5011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0	0,0	0,0	x	0,0			
	C podsekupení 502	x	x	x	x	x	x	x	14 547,5	14 547,5	x	x	240 328,5	240 328,5	x	x	254 876,0	254 876,0		

Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 02.02.2025

období: 12.2020 - 12.2024

Druhové třídění	Podseskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutečnost					Meziroční index			
		2020	2021	2022	2023	2024	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
5131	Potraviny	3 713,2	3 882,0	5 636,0	8 414,7	10 105,1	104,5	145,2	149,3	120,1
5132	Ochranné pomůcky	4 867,1	5 044,1	2 843,3	2 618,4	2 273,8	103,6	56,4	92,1	86,8
5133	Léky a zdravotnický materiál	444,3	9 580,1	4 338,2	302,6	839,6	2 156,3	45,3	7,0	277,5
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	40 637,7	63 370,3	30 162,0	28 208,5	27 751,6	155,9	47,6	93,5	98,4
5135	Učebnice a školní potřeby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	4 702,6	4 742,0	2 788,0	2 945,8	2 516,7	100,8	58,8	105,7	85,4
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	193 014,1	84 133,5	23 059,9	58 324,1	80 966,5	43,6	27,4	252,9	138,8
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	13,0	4,0	135,0	70,2	109,0	31,1	3 337,8	52,0	155,4
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	193 720,3	159 963,5	109 861,3	137 780,6	108 774,2	82,6	68,7	125,4	78,9
513x	Nákup materiálu celkem	441 112,2	330 719,5	178 823,8	238 664,7	233 336,4	75,0	54,1	133,5	97,8
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	33 004,8	33 256,8	37 280,1	41 853,5	45 523,3	100,8	112,1	112,3	108,8
5152	Tepllo	73 917,7	79 750,9	91 321,2	105 251,0	102 550,4	107,9	114,5	115,3	97,4
5153	Plyn	50 478,9	40 746,4	53 889,9	83 500,0	57 725,4	80,7	132,3	154,9	69,1
5154	Elektrická energie	140 862,9	132 245,6	135 110,6	185 363,0	218 112,4	93,9	102,2	137,2	117,7
5155	Pevná paliva	125,0	158,6	247,8	266,9	214,1	126,8	156,2	107,7	80,2
5156	Pohonné hmoty a maziva	32 399,7	30 189,7	38 547,8	46 445,8	44 242,6	93,2	127,7	120,5	95,3
5157	Teplá voda	515,5	538,5	624,5	681,9	648,0	104,5	116,0	109,2	95,0
5159	Nákup ostatních paliv a energie	45,2	56,0	550,7	358,2	209,7	123,8	984,1	65,0	58,6
515x	Nákup vody, paliv a energie celkem	331 349,7	316 942,5	357 572,5	463 720,3	469 225,9	95,7	112,8	129,7	101,2
5161	Poštovní služby	144 967,7	148 486,7	157 653,3	164 345,3	96 508,0	102,4	106,2	104,2	58,7
5162	Služby elektronických komunikací	50 075,1	64 073,0	68 342,2	65 845,8	53 802,6	128,0	106,7	96,3	81,7
5163	Služby peněžních ústavů	68 168,8	63 859,9	58 295,5	57 399,0	58 246,6	93,7	91,3	98,5	101,5
5164	Nájemné	220 885,9	218 846,6	222 308,1	251 176,7	247 819,3	99,1	101,6	113,0	98,7
5165	Zemědělské pachtovné	34,8	35,9	37,3	42,9	47,5	103,2	103,8	115,1	110,7
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	104 510,9	75 472,2	88 519,5	93 766,9	131 188,4	72,2	117,3	105,9	139,9
5167	Služby školení a vzdělávání	9 343,0	8 690,9	7 564,8	8 066,5	8 850,1	93,0	87,0	106,6	109,7
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	1 507 878,8	1 475 614,4	1 563 519,2	1 801 808,2	2 003 978,1	97,9	106,0	115,2	111,2
5169	Nákup ostatních služeb	514 539,9	543 766,9	436 160,5	513 130,4	522 882,8	105,7	80,2	117,6	101,9
516x	Nákup služeb celkem	2 620 405,1	2 598 846,5	2 602 400,4	2 955 581,7	3 123 323,4	99,2	100,1	113,6	105,7
5171	Opravy a udržování	375 929,2	303 606,3	288 010,6	291 293,4	304 067,6	80,8	94,9	101,1	104,4
5172	Podlimitní programové vybavení	52 978,5	175 282,9	35 600,4	4 824,8	30 620,4	330,9	20,3	13,6	634,7
5173	Cestovné	48 517,4	44 030,6	78 726,9	83 459,7	91 177,0	90,8	178,8	106,0	109,2
5175	Pohoštění	1 820,2	1 761,4	2 730,2	2 410,1	2 253,7	96,8	155,0	88,3	93,5
5176	Účastnické úplaty na konference	233,6	368,5	368,4	421,0	504,5	157,7	100,0	114,3	119,8
5177	Nákup archiválií	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5178	Nájemné za nájem s právem koupě	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	10 117,6	11 508,1	38 428,6	40 371,0	11 480,5	113,7	333,9	105,1	28,4
517x	Ostatní nákupy celkem	489 596,4	536 557,8	443 865,1	422 779,9	440 103,6	109,6	82,7	95,2	104,1
5901	Nespecifikované rezervy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5902	Ostatní výdaje z finančního vypořádání	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5903	Rezerva na krizová opatření	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,0	0,0	0,0	0,0	7 808,4	0,0	0,0	0,0	0,0
590x	Ostatní neinvestiční výdaje celkem	0,0	0,0	0,0	0,0	7 808,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	Užší běžné výdaje celkem	3 882 463,5	3 783 066,3	3 582 661,8	4 080 746,7	4 273 797,8	97,4	94,7	113,9	104,7

Zdroj: IISSP

Nároky z nespotřebovaných výdajů (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2024

výgenerováno: 02.02.2025

Číslo řádku	Stav NNV k 1. 1. běžného roku	Změna stavu NNV v běžném roce	z toho:			Stav NNV k poslednímu dni běžného roku	Skutečné čerpání NNV v běžném roce	Stav zapojených nečerpaných NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Zůstatek NNV vč. nečerpaných zapojených NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Stav NNV k 1. 1. následujícího roku
			ukončení NNV podle § 47 odst. 6 písm. b) a) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV podle § 47 odst. 6 písm. a) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV dle rozhodnutí vlády					
1	3 622 627,6	-2 145 647,6	105 586,0	2 041 061,5	0,0	1 475 980,1	1 143 938,7	897 122,8	2 373 102,9	3 485 345,0
2	213 629,7	-206 977,2	5 006,6	201 970,6	0,0	6 649,5	201 892,0	78,6	6 728,1	145 553,5
3	260 750,5	-190 894,0	12 006,6	178 887,4	0,0	69 856,5	162 708,9	16 178,5	86 035,0	220 491,2
4	258 469,2	-225 222,0	85 409,2	139 812,8	0,0	33 247,2	34 459,4	105 353,4	138 600,6	186 963,2
5	44 927,8	-41 170,9	23 162,0	18 009,0	0,0	3 756,9	7 810,0	10 198,9	13 955,8	24 957,5
6	213 541,4	-184 051,0	62 247,3	121 803,8	0,0	29 490,4	26 649,3	95 154,4	124 644,8	162 005,6
7	193 926,7	-62 404,9	1 848,4	60 556,6	0,0	131 521,8	52 052,9	8 503,7	140 025,5	161 018,0
8	41 768,7	-35 560,3	277,6	35 282,7	0,0	6 208,4	35 186,9	95,8	6 304,2	25 279,2
9	152 158,0	-26 844,7	1 570,8	25 273,9	0,0	125 313,4	16 866,0	8 407,9	133 721,2	135 738,9
10	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	2 455 939,1	-1 314 033,8	912,7	1 313 121,1	0,0	1 141 905,3	610 928,8	702 192,3	1 844 097,6	2 559 892,3
12	239 915,4	-147 115,6	402,5	146 713,1	0,0	92 799,8	81 896,8	64 816,3	157 616,1	211 426,8
13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	1 042 918,6	-920 770,9	0,0	920 770,9	0,0	122 147,7	867 440,9	53 329,9	175 477,7	846 622,8
15	4 665 546,2	-3 067 418,4	105 586,0	2 961 832,4	0,0	1 598 127,8	2 011 379,7	950 452,7	2 548 580,5	4 331 967,8

Zdroj: IISp

Nároky z nespotrebovaných výdajů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2020 - 12.2024

vygenerováno: 02.02.2025

Číslo řádku		2022			2023			2024			2025	
		Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Stav NNV k 1. 1.
1	Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13) A. Na platy státních zaměstnanců B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců C. Na jejíchž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU D. Na jejíchž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z FM Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z FM E. Na jejíchž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel G. Účelové určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel H. Na výzkum a vývoj Neprofilující výdaje	4 182 132,5	1 409 779,8	1 697 705,7	3 710 208,5	1 197 285,1	1 394 625,3	3 622 627,6	1 143 938,7	1 475 980,1	3 485 345,0	
2		227 456,2	211 159,6	16 038,1	157 282,0	147 925,8	8 189,9	213 626,7	201 892,0	6 649,5	145 553,5	
3		280 395,6	202 285,3	70 615,9	245 745,7	144 864,5	88 706,5	260 750,5	162 708,9	69 856,5	220 491,2	
4		185 883,6	73 525,8	84 336,8	115 475,9	20 739,8	75 711,1	258 469,2	34 459,4	33 247,2	186 963,2	
5		36 077,5	8 828,7	22 040,5	28 201,4	3 755,2	21 078,2	44 927,8	7 810,0	3 756,9	24 957,5	
6		149 806,1	64 697,2	62 296,3	87 274,6	16 984,6	54 632,9	213 541,4	26 649,3	29 490,4	162 005,6	
7		340 809,1	54 339,6	247 989,0	321 662,3	32 622,5	161 259,9	193 926,7	52 052,9	131 521,8	161 018,0	
8		64 650,2	40 099,8	1 934,2	58 161,8	21 962,1	34 335,0	41 768,7	35 186,9	6 208,4	25 279,2	
9		276 158,9	14 239,8	246 054,7	263 500,5	10 660,4	126 924,9	152 158,0	16 866,0	125 313,4	135 738,9	
10		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
11		2 876 792,1	824 581,5	1 137 968,6	2 605 374,2	783 412,5	947 173,2	2 455 939,1	610 928,8	1 141 905,3	2 559 892,3	
12		270 796,0	43 888,0	140 757,4	264 668,4	67 720,0	113 584,6	239 915,4	81 896,8	92 795,8	211 426,8	
13		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
14		1 413 190,7	924 325,6	416 558,3	1 289 292,7	873 099,1	318 431,5	1 042 918,6	867 440,9	122 147,7	846 622,8	
15	Celkem (ř. 1 + ř. 14)	5 595 323,2	2 334 105,3	2 114 264,0	4 999 501,2	2 070 384,2	1 713 056,8	4 665 546,2	2 011 379,7	1 598 127,8	4 331 967,8	

Zdroj: IISPP

Číslo řádku		2020			2021		
		Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.
1	Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13) A. Na platy státních zaměstnanců B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců C. Na jejíchž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU D. Na jejíchž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z FM Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z FM E. Na jejíchž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel G. Účelové určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel H. Na výzkum a vývoj Neprofilující výdaje	4 258 645,0	1 869 124,4	1 454 914,1	4 486 543,8	1 719 422,8	1 544 440,0
2		212 323,8	183 232,0	27 494,2	250 134,8	231 921,0	14 485,9
3		195 920,4	125 692,6	64 633,7	248 055,8	133 249,0	112 419,3
4		258 643,0	65 612,0	157 041,6	231 911,4	87 794,4	109 325,5
5		28 762,8	10 275,7	13 399,4	25 721,7	13 870,3	7 183,2
6		229 880,2	55 336,4	143 642,2	206 189,7	73 924,1	102 142,3
7		318 157,3	4 252,5	306 632,2	385 329,0	48 807,6	321 522,4
8		43 505,7	580,7	42 012,2	101 516,3	40 596,5	55 878,0
9		274 651,6	3 671,8	264 620,0	283 812,7	8 211,1	265 644,4
10		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11		3 075 875,6	1 396 431,5	805 772,7	3 223 422,7	1 189 270,8	898 168,2
12		197 725,0	93 903,7	93 339,7	147 690,2	28 379,9	88 518,6
13		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14		1 439 785,2	1 064 669,9	231 788,8	1 216 554,4	776 613,6	265 206,6
15	Celkem (ř. 1 + ř. 14)	5 698 430,2	2 933 794,3	1 686 702,9	5 703 098,2	2 496 036,3	1 809 646,5

Zdroj: IISPP

Přehled rozpočtových opatření k 31. 12. 2024

Ukazatele kapitoly 312 Ministerstvo financí		Schválený rozpočet kapitola 312 celkem	Úpravy rozpočtu OSS MF	Úpravy rozpočtu OSS GRŘ	Úpravy rozpočtu OSS GRČ	Úpravy rozpočtu OSS ÚZSVM	Úpravy rozpočtu OSS KFA	Úpravy rozpočtu OSS FAU	Úpravy rozpočtu kapitola 312 celkem	Upravený rozpočet kapitola 312 celkem
Souhrnné ukazatele										
Příjmy celkem		7 695 158 801	3 511 434	0	15 741 185	20 000 000	0	0	39 252 619	7 684 411 420
Výdaje celkem		23 469 044 512	165 876 751	284 006 669	166 943 616	72 677 962	0	2 561 429	692 066 427	24 161 110 939
Specifické ukazatele										
Specifické ukazatele - příjmy										
Daňové příjmy ¹⁾		54 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		860 941 557	0	0	0	0	0	0	0	54 400 000
v tom: pojistné na důchodové pojištění		769 679 553	0	0	0	0	0	0	0	860 941 557
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti		91 262 004	0	0	0	0	0	0	0	769 679 553
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem		6 729 817 244	3 511 434	0	15 741 185	20 000 000	0	39 252 619	39 252 619	91 262 004
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem		209 276 765	3 511 434	0	15 741 185	20 000 000	0	39 252 619	39 252 619	6 769 069 863
příjmy z prostředků finančních mechanismů		17 796 329	0	0	0	0	0	0	0	248 529 384
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem		6 502 744 150	0	0	0	0	0	0	0	17 796 329
Specifické ukazatele - výdaje										
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy		12 600 057 115	0	284 006 669	0	0	0	0	284 006 669	12 884 063 784
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu		2 365 613 739	165 876 751	0	0	0	0	0	165 876 751	2 531 490 490
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy		6 433 470 952	0	0	166 943 616	0	0	0	166 943 616	6 600 414 568
v tom: sociální dávky		1 080 849 426	0	0	-84 000 000	0	0	0	-84 000 000	996 849 426
výdaje na činnost celní správy		5 352 621 526	0	0	250 943 616	0	0	0	250 943 616	5 603 565 142
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových		1 910 684 009	0	0	0	72 677 962	0	0	72 677 962	1 983 362 571
Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra		67 596 481	0	0	0	0	0	0	0	67 596 481
Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu		91 621 616	0	0	0	0	0	2 561 429	2 561 429	94 183 045
Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci		13 038 946 442	4 379 784	3 536 000	530 587	-178 920	0	1 900 170	10 167 621	13 049 114 063
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ²⁾		4 404 877 244	1 480 367	1 195 168	179 339	-60 473	0	642 257	3 436 658	4 408 313 902
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb		129 748 219	40 673	35 360	0	-2 605	0	19 002	92 430	129 840 649
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech		1 733 864 514	0	2 800 000	31 000 000	-260 520	0	0	33 539 480	1 767 403 994
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru		2 644 898 827	0	0	-31 000 000	0	0	0	-31 000 000	2 613 898 827
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě		8 486 705 823	4 067 546	736 000	0	0	0	1 900 170	6 703 716	8 493 409 539
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů		116 146 800	0	0	0	0	0	0	0	116 146 800
Zahraniční rozvojová spolupráce		0	3 000 000	0	2 391 460	0	0	0	5 391 460	5 391 460
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.		120 000	0	0	0	0	0	0	0	120 000
Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky celkem		294 758 954	3 511 434	0	15 741 185	28 000 000	0	0	47 252 619	342 011 573
v tom: ze státního rozpočtu		85 482 189	0	0	0	8 000 000	0	0	8 000 000	93 482 189
podíl rozpočtu Evropské unie		209 276 765	3 511 434	0	15 741 185	20 000 000	0	0	39 252 619	248 529 384
Výdaje na společné projekty, které jsou zčásti financovány z prostředků FM celkem		43 065 861	0	0	0	0	0	0	0	43 065 861
v tom: ze státního rozpočtu		25 269 532	0	0	0	0	0	0	0	25 269 532
podíl prostředků finančních mechanismů		17 796 329	0	0	0	0	0	0	0	17 796 329
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem		1 124 975 790	0	-112 000 000	159 437 500	20 000 000	0	0	67 437 500	1 192 413 290
Počty zaměstnanců										
Počet zaměstnanců - celkový počet		23 458	-2,0	9,0	0,0	-2,0	-5,0	5,0	23 463	23 463
v tom: zaměstnanci v pracovním poměru (S011)		3 761	-4,0	0,0	0,0	-2,0	-5,0	0,0	-11	3 750
zaměstnané bezpečnostních sborů a ozbrojených sil (S012)		4 150	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	4 150
zaměstnané na služebních místech (S013)		15 450	2,0	9,0	0,0	0,0	0,0	5,0	16	15 466
zaměstnaná v pracovním poměru - platy odvozené od ústavních činitelů (S014)		97	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	97
Počet zaměstnanců - průměrný přepočtený počet		23 459	-10,1	7,5	0,0	-1,0	-1,3	2,5	-2	23 456
v tom: zaměstnanci v pracovním poměru (S011)		3 761	-3,5	-1,3	0,0	-1,0	-1,3	0,0	-6	3 755
zaměstnané bezpečnostních sborů a ozbrojených sil (S012)		4 150	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	4 150
zaměstnané na služebních místech (S013)		15 451	-6,6	7,5	0,0	0,0	0,0	2,5	3	15 454
zaměstnaná v pracovním poměru - platy odvozené od ústavních činitelů (S014)		97	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	97

¹⁾ bez příjmů z povinného pojištění na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, bez příjmů z pojistného na úrazové pojištění

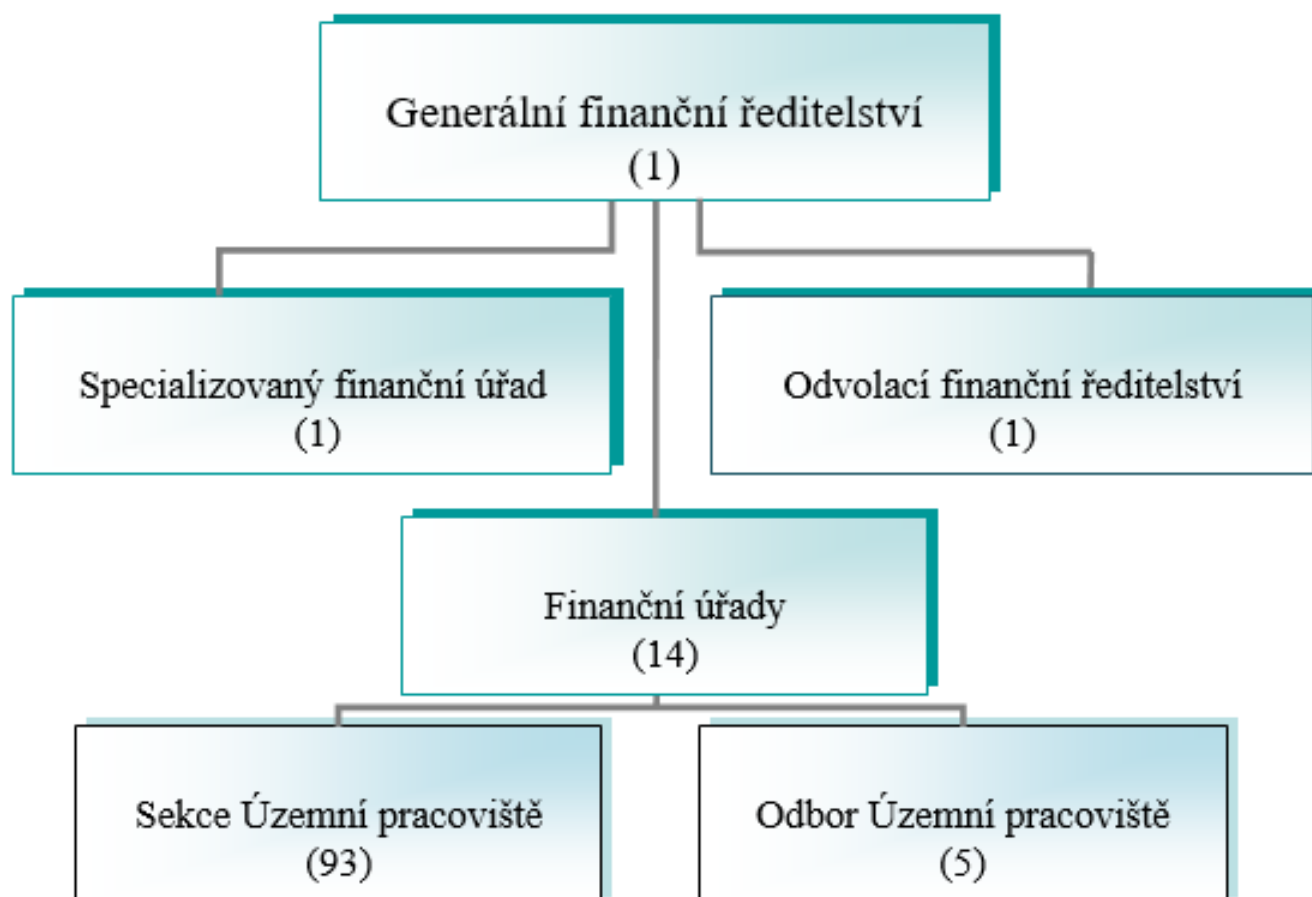
²⁾ povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

Organizační složky státu jejichž příjmy a výdaje jsou zařazeny do rozpočtu kapitoly 312-Ministerstvo financí

Organizační složky státu řízené Ministerstvem financí ČR

organizační složka státu	organizační složky státu	organizační složky státu	organizační složka státu	organizační složka státu	organizační složka státu
Ministerstvo financí ČR	Finanční správy ČR	Celní správy ČR	Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	Finanční analytický úřad	Kancelář finančního arbitra
	Generální finanční ředitelství	Generální ředitelství cel			
	Odvolací finanční ředitelství	CÚ pro Plzeňský kraj			
	Specializovaný finanční úřad	CÚ pro Karlovarský kraj			
	FÚ pro hlavní město Prahu	CÚ pro Ústecký kraj			
	FÚ pro Středočeský kraj	CÚ pro Liberecký kraj			
	FÚ pro Jihočeský kraj	CÚ Praha - Ruzyně			
	FÚ pro Plzeňský kraj	CÚ pro hlavní město Prahu			
	FÚ pro Karlovarský kraj	CÚ pro Středočeský kraj			
	FÚ pro Ústecký kraj	CÚ pro Jihočeský kraj			
	FÚ pro Liberecký kraj	CÚ pro Pardubický kraj			
	FÚ pro Královéhradecký kraj	CÚ pro Královéhradecký kraj			
	FÚ pro Pardubický kraj	CÚ pro Kraj Vysočina			
	FÚ pro Kraj Vysočina	CÚ pro Jihomoravský kraj			
	FÚ pro Jihomoravský kraj	CÚ pro Olomoucký kraj			
	FÚ pro Olomoucký kraj	CÚ pro Zlínský kraj			
	FÚ pro Moravskoslezský kraj	CÚ pro Moravskoslezský kraj			
	FÚ pro Zlínský kraj				
				účetní jednotka	





FÚ	Počet ÚP		
	Sekce ÚP	Odbor ÚP	Celkem ÚP
FÚ pro hlavní město Prahu	12		12
FÚ pro Středočeský kraj	13		13
FÚ pro Jihočeský kraj	7		7
FÚ pro Plzeňský kraj	5	2	7
FÚ pro Karlovarský kraj	3		3
FÚ pro Ústecký kraj	7		7
FÚ pro Liberecký kraj	4		4
FÚ pro Královéhradecký kraj	5		5
FÚ pro Pardubický kraj	4	1	5
FÚ pro Kraj Vysočina	5	1	6
FÚ pro Jihomoravský kraj	11		11
FÚ pro Olomoucký kraj	4	1	5
FÚ pro Moravskoslezský kraj	8		8
FÚ pro Zlínský kraj	5		5
Celkem	93	5	98

Generální ředitelství cel

